N. **3257**
TAB. 15
ANNESSO 9

CAMERA DEI DEPUTATI

DISEGNO DI LEGGE

APPROVATO DAL SENATO DELLA REPUBBLICA

il 15 novembre 2007 (v. stampato Senato n. 1818)

PRESENTATO DAL MINISTRO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

(PADOA SCHIOPPA)

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

TABELLA n. 15

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

ANNESSO N. 9

CONTO CONSUNTIVO

ISTITUTI ORTOPEDICI «RIZZOLI» DI BOLOGNA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

TIPOGRAFIA DEL SENATO

PAGINA BIANCA

TABELLA N. 15

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

ANNESSO N. 9

CONTO CONSUNTIVO

ISTITUTI ORTOPEDICI «RIZZOLI» DI BOLOGNA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

PAGINA BIANCA

DELIBERAZIONE N.191 del 27 aprile 2007

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO – ANNO 2006

Il Direttore Generale

Nominato con provvedimento della Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 865 del 19 giugno 2006;

Vista la proposta di deliberazione afferente all'oggetto, rimessa dal funzionario responsabile del Servizio proponente, in allegato alla quale il funzionario medesimo dichiara che le situazioni di fatto in essa ricomprese sono tutte rispondenti al vero, e che la responsabilità' del procedimento, ai sensi del combinato disposto di cui agli artt.li 4, 5 e 6 della legge 7 agosto 1990, n. 241 é stata assegnata allo stesso responsabile di Servizio Dott. Maria Nannariello, reperibile al numero telefonico 051/6366736 per chiunque sia portatore di un interesse personale e concreto al provvedimento;

Richiamati i seguenti provvedimenti legislativi:

- Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge Finanziaria);
- Legge Regionale n.2 del 3.3.2006 recante: 'Modifiche all'art.10 della L.R.n.29/04 in materia di IRCCS"con la quale la Regione Emilia Romagna definisce l'assetto e gli Organi degli IRCCS;
- Deliberazione di Giunta n. 1856 del 21.11.05 con la quale la Regione, stabilisce, in analogia con le aziende sanitarie, le procedure ed i termini in materia di controllo sugli atti;
- Legge Regionale del 23 dicembre 2004 n.29 che, in attuazione del titolo V della Costituzione, detta le norme generali sull'organizzazione ed il funzionamento del Servizio Sanitario Regionale del quale l'Ente costituisce parte integrante;
- Decreto 7 aprile 2005 del Ministero della Salute che conferma, per un periodo di tre anni, il riconoscimento del carattere scientifico dell'Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico "Istituti Ortopedici Rizzoli ";
- Nota della Direzione Generale della Sanità della Regione Emilia Romagna del 11 maggio 2006 con la quale vengono indicati i criteri per la predisposizione del bilancio preventivo;
- Delibera della Giunta Emilia Romagna n.1051 del 24 luglio 2006 recante: "Linee di programmazione e finanziamento del SSR per l'anno 2006;
- Delibera di Giunta n.865 del 19/6/2006 con la quale è stato designato per anni quattro il Direttore Generale dell'Ente e sono stati contestualmente assegnati gli obiettivi a medio e a breve termine

Vista la nota del Ministero della Salute del 12 ottobre 2006 con la quale si comunica che il finanziamento complessivo della ricerca corrente 2006 è pari ad € 7.980.910;

Tenuto conto dell'accordo di fornitura tra l'Istituto con l'Azienda USL di Bologna ed Imola;

Rilevato che con il presente atto si provvede all'adozione del bilancio d'esercizio 2006 articolato, come dettato dall'articolo 13 della Legge regionale N.50/94 e N.11/2000 nonché dagli artt.2423 e segg. del codice civile, in:

1. stato patrimoniale
2. conto economico
3. nota integrativa

Dato atto che in coerenza con quanto disposto all'articolo 2428 del codice civile, il bilancio d'esercizio è corredato da una relazione del Direttore Generale sulla situazione della Istituto e sull'andamento della gestione e dallo schema di rendiconto di liquidità (fonti e impieghi) previsto dal regolamento regionale di contabilità;

Considerato che le risultanze dell'esercizio 2006 di cui ai sopra elencati allegati, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, si compendiano complessivamente nelle cifre di seguito specificate:

Conto economico

Valore della produzione	119.232.438
Costi della produzione	121.187.081
Proventi e Oneri finanziari	- 427.558
Componenti straordinarie	+ 423.211
Imposte e tasse (Irap)	- 4.325.029
Perdita d'esercizio	- 6.284.019

Stato Patrimoniale

Il patrimonio netto di € 48.150.504 risulta così composto:

	Euro
Fondo di dotazione all'1.1.1999	7.250.761
Contributi in C/Capitale e conferimenti	76.601.645
Donazioni vincolate ad investimenti	829.700
Riserva arrotondamenti conversione Euro	-156
Perdite esercizi precedenti	-30.247.739
Perdita d'esercizio	-6.284.019
TOTALE	**48.150.192**

- dato atto che il bilancio d'esercizio è la risultanza delle scritture contabili, così come risultanti dai registri obbligatori;
- preso atto che per quanto riguarda l'attività libero professionale l'allegato n.2, parte integrante del provvedimento, presenta la rendicontazione dei costi, dei ricavi e del risultato per singola tipologia di attività ai sensi della Legge 23 dicembre 1994 art.3 comma 6 e 7 e dalla direttiva della Regione Emilia Romagna (delibera n.54 del 28.1.2002)
- considerato che nel corso dell'anno 2006 l'Istituto ha svolto oltre l'attività istituzionale anche attività definibili come "commerciali" (così come risultante dall'allegato conto economico parte integrante del presente provvedimento) e che il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del

reddito d'impresa così come stabilito agli artt.108 e seguenti del Testo Unico delle Imposte sui Redditi;

- considerato altresì che il risultato dell'attività commerciale per l'anno 2006 è pari ad una perdita di € 150.152,91;
- raccolto il parere favorevole espresso dal Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario e Direttore Scientifico;

DELIBERA

- di adottare, per i motivi espressi in premessa, il bilancio d'esercizio 2006 redatto in base allo schema regionale e articolato in:
  stato patrimoniale al 31.12.2006
  conto economico
  nota integrativa
  relazione del Direttore Generale
- di adottare altresì il conto economico dell'attività commerciale
- di considerare quali parti integranti e sostanziali al presente provvedimento l'allegato n. 1 e n. 2 ed il Rendiconto di liquidità
- di dare atto che il bilancio d'esercizio è la risultanza delle scritture contabili, così come risultanti dai registri obbligatori
- di dare atto che copia del presente provvedimento viene inviata alla Giunta della Regione Emilia Romagna ai sensi dell'art 4 c.8 della Legge n.412/91 e per conoscenza al Ministero della Salute
- di dare atto che copia del presente provvedimento viene inviata:
  1. al Collegio Sindacale
  2. alla Conferenza Socio-Sanitaria
  3. al Comitato di Indirizzo e verifica
  4. alla Unicredit Banca spa quale Tesoriere dell'Istituto.

Il Responsabile del procedimento: (F.to Nannariello) Dott.a Maria Nannariello

Il Responsabile del Servizio bilancio e programmazione finanziaria: (f.to Nannariello) Dott.a Maria Nannariello

Il Direttore Amministrativo: (f.to Sasdelli) Dott. Antonio Sasdelli
Il Direttore Sanitario: (f.to Liverani) Dott. Stefano Liverani
Il Direttore Scientifico:(f.to Picci) Dott. Piero Picci

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott.Giovanni Baldi)
(F.to Baldi)

PAGINA BIANCA

Relazione
Collegio sindacale

VERBALE N. 2

Il giorno 14 maggio 2007 alle ore 10.00 si è riunito presso gli I.R.C.C.S. ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI DI BOLOGNA, Istituto Codivilla Putti, sito in Via di Barbiano 1/10 in Bologna, il Collegio Sindacale dello IOR così composto : Presidente Rag. Mauro Conti, Dott. Giusto Balzani, Dott. Maurizio Bonazzi, Avv. Giuseppe Fiorentini e Dott. Gennaro Niglio.

1. DELIBERA 176 DEL 20.4.2007 "Servizio Bilancio e Programmazione Finanziaria. Strumenti di Programmazione. Piano Programmatico 2007-2009. Bilancio Economico preventivo 2007. Bilancio Pluriennale 2007-2009"

Il Collegio completa l'esame del Piano programmatico 2007-2009 ed in particolare esprime il proprio parere favorevole al Bilancio economico preventivo 2007, che viene conservato agli atti nei documenti del Collegio (all. n. 1).

2. BILANCIO DI ESERCIZIO 2006 DELIBERA 191 DEL 27 APRILE 2007

Il Collegio esamina il Bilancio di Esercizio al 31.12.2006 elaborato dalla Responsabile del Servizio Bilancio e Programmazione Finanziaria - Dott. Maria Nannariello – ed elabora la seguente relazione.

Il Bilancio risulta predisposto ai sensi dell'art. 13 della L.R. 50/1994 e della L.R.. 11/2000, nonché degli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Il documento risulta correttamente composto dallo Stato Patrimoniale , dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, dalla Relazione del Direttore Generale e da Brevi note alla attività commerciale per il 2006.

Il Collegio sul documento in questione predispone la seguente relazione.

RELAZIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2006:

In via preventiva è stato accertato che le risultanze del Bilancio di Esercizio ricevuto, corrispondono esattamente a quanto consegnato dalla Responsabile soprarichiamata, documentazione che viene siglata e conservata agli atti del Collegio (allegato 2).

Segreteria del Collegio Sindacale
Tel 051-6366594 fax 051-58.04.53
Mail : annalisa.carassiti@ior.it

CONTO PATRIMONIALE:

Il conto patrimoniale presenta le seguenti risultanze, che vengono raffrontate con il precedente esercizio:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2005	2006	diff.val.ass.	%
immobilizzazioni	60.701	62.348	*1.647*	*3%*
crediti per perdite da ripianare	31.265	36.531	*5.266*	*17%*
totale immobilizzazioni	**91.966**	**98.879**	***6.913***	*8%*

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze	1.433	1.778	*345*	*24%*
crediti Regione	51.993	36.139	*-15.854*	*-30%*
crediti diversi	21.155	44.823	*23.668*	*112%*
liquidità	89	130	*41*	*46%*
ratei	337	310	*-27*	*-8%*
totale	**75.007**	**83.180**	***8.173***	***11%***
TOTALE ATTIVO	**166.973**	**182.059**	***15.086***	***9%***

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2005	2006	diff.val.ass.	%
patrimonio netto storico	66.534	84.681	*18.147*	*27%*
debiti				
fondi di spesa	7.938	6.422	*-1.516*	*-19%*
mutui bancari	5.239	10.496	*5.257*	*100%*
debiti verso regione	5.119	4.339	*-780*	*-15%*
debiti fornitori	50.877	46.338	*-4.539*	*-9%*
altri debiti	21.990	19.852	*-2.138*	*-10%*
ratei e risconti	9.276	9.975	*699*	*8%*
totale	**100.439**	**97.422**	***-3.017***	*-3%*
TOTALE PASSIVO	**166.973**	**182.059**	***15.086***	***9%***

CONTO ECONOMICO	2005	2006	diff.val.ass.	%
Valore della produzione	118.421	119.232	*811*	*1%*
Costi della produzione	-116.245	-121.187	*-4.942*	*4%*
differenza	**2.176**	**-1.955**	***-4.131***	***-190%***
proventi e oneri finanziari	-282	-427	*-145*	*51%*
proventi e oneri straordinari	1.570	423	*-1.147*	*-73%*
imposte e tasse	-3.895	-4.325	*-430*	*11%*
perdita d'esercizio	**-431**	**-6.284**	***-5.853***	***1358%***

Le immobilizzazione sono state iscritte nel bilancio, incrementate di 1.647 mila €, nel rispetto delle disposizioni ex articolo 2426 del codice civile, quelle acquisite nel corso dell'esercizio sono state iscritte al costo sostenuto, comprensivo dei costi accessori direttamente imputabili al netto degli sconti esposti in fattura. Tutte le altre figurano al netto delle quote di ammortamento. Queste ultime sono determinate in base alle aliquote riportate nel Regolamento regionale n. 61.

Detti crediti per perdite da ripianare nell'esercizio per effetto della perdita maturata al netto di alcuni recuperi, sono incrementati a complessivi 36.531 mila €, rappresentativi delle perdite dell'esercizio 2001 non ancora ripianati.

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è passato da 75.007 mila € a 83.180 mila €, con un incremento di 8.173 mila €.

In particolare, mentre la Regione Emilia-Romagna verso lo IOR ha ridotto il suo scoperto da 51. 993 mila € a 36.139 mila € - per una percentuale pari al 30% - si verifica un conseguente incremento degli altri crediti diversi da 21.155 mila € a 44.823 mila € con un aumento di 23.668 mila €, determinato dai versamenti in conto capitale che il Ministero della Salute non ha ancora effettuato per 21.035.136 €.

I crediti verso Aziende Sanitarie della Regione e di altre Regioni per mobilità complessiva risultano, altresì, pari a 7.978.616 €.

PASSIVO

Il Patrimonio netto storico è passato dal 66.534 mila € a 84.681 mila €. Tale incremento è determinato dai contributi in conto capitale ex art. 20 legge n. 68/1989, per un importo complessivo di 18.147 mila €.

FONDI SPESA VARI

Nella voce per fondi per rischi diversi sono compresi il fondo controversie legali ed il fondo per rischi non assicurati, e sono stati accantonati 2.766 mila € per far fronte ad azioni legali da parte del personale dipendente e per i "rischi non assicurati " .

FORNITORI

Nel rapporto con i fornitori si rileva una riduzione del debito di 50.877 mila € a 46.338 mila € con una diminuzione del 9 % dello scoperto pari a 4.539 mila €.

CONTO ECONOMICO

Il valore della produzione evidenzia un modesto incremento dei ricavi di 811 mila €, pari a + 1%.

Nello stesso tempo si è verificato un incremento dei costi di produzione da - 116.245 mila € a - 121.187 mila €, con aumento del 4%.

Pertanto il margine industriale da positivo è passato in perdita per – 1.955 mila € , con una differenza in negativo pari a – 4.131 mila €, rispettando altresì gli obiettivi preventivati.

Gli oneri finanziari sono pari a - 427 mila €, con un peggioramento di – 145 mila €, mentre i proventi attivi e oneri straordinari da 1.570 mila € sono diminuiti di 1.147 mila €.

Imposte e Tasse risultano pari a - 4.325 mila, rispetto a - 3.895 mila € del 2005, per cui il risultato di esercizio risulta negativo per 6.284 mila €.

La perdita di esercizio per il 2006 risulta comunque inferiore di 1.215.272 €, rispetto a quella prevista per l'esercizio 2006 (pari a 7.574.268), che si riduce a 6.358.996.

Il Collegio prende atto che dal risultato dell'attività commerciale risulta un Valore economico della produzione pari a 1.832.392 €, un Costo della Produzione pari a 1.937.315 € , con - 229 mila € di interessi passivi, per una perdita pari a - 105.153 mila €.

Detto risultato economico è inferiore alla perdita rilevata nel 2005 che ammontava a 158.633 mila €.

Tutto ciò premesso e dopo aver riscontrato che il bilancio di esercizio 2006 degli IOR risulta predisposto nei termini di legge e che i dati in esso riportati sono conformi a quelli delle scritture contabili, il Collegio esprime parere favorevole in ordine alla approvazione del documento medesimo.

Gli allegati vengono conservati agli atti del Collegio.

Alle ore 15,00 il Collegio termina i propri lavori.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente
F.to Rag. CONTI MAURO

F.to Dott. GIUSTO BALZANI

F.to Dott. MAURIZIO BONAZZI

F.to Avv. FIORENTINI GIUSEPPE

F.to Dott. NIGLIO GENNARO

Bologna, 14 maggio 2007

Prospetti contabili

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO E NETTO

Valori espressi in unità di euro

			2005	2006
A	**Patrimonio netto**			
50	01	Fondo di dotazione	- 7.250.761	- 7.250.761
	01	Fondo di dotazione al 1/1/1999	- 7.250.761	- 7.250.761
	02	Incrementi decrementi	-	-
	02	Contributi in c/capitale e conferimenti	- 58.521.701	- 76.601.645
	01	Contributi in c/capitale e conferimenti	- 46.564.835	- 50.552.040
	02	Contributi in c/capitale ex Art. 20	- 11.956.867	- 26.049.605
	03	Donazioni vincolate ad investimenti	- 762.263	- 829.700
	01	Donazioni vincolate ad investimenti	- 762.263	- 829.700
	04	Riserve	155	156
	01	Riserve	156	156
	05	Utili (perdite) portate a nuovo	30.834.214	30.247.739
	01	Utili (perdite) portate a nuovo	30.834.214	30.247.739
	06	Utile (perdita) dell'esercizio	430.891	6.284.019
	01	Utile (perdita) dell'esercizio	430.891	6.284.019
Totale A		**Patrimonio netto**	- 35.269.465	- 48.150.192
B	**Fondi per rischi ed oneri**			
60	01	Fondi per rischi	- 2.594.011	- 5.353.375
	01	Fondi per rischi	- 2.594.011	- 5.353.375
	02	Altri fondi	- 5.344.303	- 1.069.605
	01	Altri fondi	- 5.344.303	- 1.069.605
Totale B		**Fondi per rischi ed oneri**	- 7.938.314	- 6.422.980
C	**Trattamento fine rapporto lavoro subordinato**			
70	01	Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-
	01	Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-
Totale C		**Trattamento fine rapporto lavoro subordinato**	-	-
D	**Debiti**			
80	01	Mutui	- 5.239.956	- 10.496.500
	01	Quota mutui in scadenza entro 12 mesi	-	-
	02	Quota mutui in scadenza negli esercizi successivi	- 5.239.956	- 10.496.500
	02	Debiti verso Regione	- 7.536.489	- 4.338.703
	01	Debiti per mobilità passiva interregionale	- 651.387	- 741.893
	02	Altri debiti verso regione	- 6.885.102	- 3.596.809
	03	Debiti verso Enti locali	- 777	- 1.465
	01	Debiti verso Enti locali	- 777	- 1.465
	04	Debiti verso Aziende sanitarie	- 5.119.325	- 5.714.327
	01	Debiti verso Aziende sanitarie della Regione	- 4.949.856	- 5.537.935
	02	Debiti verso Aziende sanitarie di altre Regioni	- 169.469	- 176.392
	05	Acconti da clienti	-	-
	01	Acconti da clienti	-	-
	06	Debiti verso fornitori	- 50.877.756	- 46.338.415
	01	Debiti per acquisti di beni di consumo e servizi	- 50.877.756	- 46.338.415
	02	Debiti per acquisti di beni strumentali	-	-
	07	Debiti verso Istituto tesoriere	- 307.767	- 169.671
	01	Debiti per anticipazioni di cassa	- 307.767	- 169.671
	08	Debiti verso imprese partecipate	-	-
	01	Debiti verso imprese partecipate	-	-
	09	Debiti verso amministrazioni pubbliche diverse	- 116.926	- 90.886
	01	Debiti verso amministrazioni pubbliche diverse	- 116.926	- 90.886
	10	Debiti tributari	- 2.749.712	- 2.839.812
	01	Debiti tributari	- 2.749.712	- 2.839.812
	11	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	- 3.076.854	- 3.220.610
	01	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	- 3.076.854	- 3.220.610
	12	Debiti verso dipendenti	- 7.620.356	- 7.304.401
	01	Debiti verso dipendenti	- 7.620.356	- 7.304.401
	13	Debiti verso altri soggetti	- 539.269	- 487.802
	01	Debiti verso altri soggetti	- 539.269	- 487.802
Totale D		**Debiti**	- 83.185.187	- 81.002.592
E	**Ratei e risconti**			
90	01	Ratei e risconti	- 9.275.649	- 9.975.406
	01	Ratei passivi	- 3.187	- 31.803
	02	Risconti passivi	- 9.272.462	- 9.943.603
Totale E		**Ratei e risconti**	- 9.275.649	- 9.975.406
		ERARIO CONTO IVA (saldo annuale)	- 39.667	23.109
TOTALE PASSIVO E NETTO			- 135.708.282	- 145.528.060

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Valori espressi in unità di euro

			2005	2006
	A	**Immobilizzazioni**		
10	01	**Immobilizzazioni immateriali**	**196.865**	**135.762**
	01	Costi di impianto ed ampliamento	-	-
	02	Costi di ricerca e sviluppo	684	15.553
	03	Software	99.647	54.865
	04	Migliorie su beni di terzi	-	-
	05	Altre immobilizzazioni immateriali	96.533	65.344
	06	Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	-	-
	02	**Immobilizzazioni materiali**	**60.305.030**	**62.011.753**
	01	Terreni e fabbricati	45.624.080	49.762.535
	02	Impianti e macchinari	2.136	-
	03	Attrezzature sanitarie	5.126.980	7.113.345
	04	Altre immobilizzazioni materiali	2.047.843	2.143.195
	05	Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	7.503.992	2.992.678
	03	**Immobilizzazioni finanziarie**	**199.023**	**200.662**
	01	Partecipazioni (strumentali e/o vincolate)	173.271	174.910
	02	Crediti	-	-
	03	Altri titoli	25.752	25.752
		Totale A Immobilizzazioni	**60.700.918**	**62.348.176**
	B	**Attivo Circolante**		
20	01	**Rimanenze**	**1.433.673**	**1.778.013**
	01	Rimanenze beni sanitari	1.358.803	1.713.418
	02	Rimanenze beni non sanitari	74.870	64.594
	03	Prodotti in corso di lavorazione e prodotti finiti	-	-
	04	Attività in corso	-	-
	05	Acconti a fornitori	-	-
	02	**Crediti**	**73.147.205**	**80.961.380**
	01	Crediti verso Regione	51.993.291	36.138.670
	02	Crediti verso Enti locali	4.495	1.374
	03	Crediti verso Aziende sanitarie	7.680.254	7.978.616
	04	Crediti verso amministrazioni pubbliche diverse	6.585.559	23.393.398
	05	Crediti verso altri soggetti	6.883.606	13.449.322
	03	**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**		
	01	Partecipazioni	-	-
	02	Altri titoli	-	-
	04	**Disponibilità liquide**	**89.302**	**130.892**
	01	Istituto Tesoriere parte corrente	686	-
	02	Conto corrente postale	36.970	79.246
	03	Denaro e valori in cassa	51.646	51.646
	04	Banca d'Italia conto capitale	-	-
		Totale B Attivo circolante	**74.670.180**	**82.870.284**
	C	**Ratei e risconti**		
30	01	**Ratei e risconti**	**337.183**	**309.600**
	01	Ratei attivi	120.043	84.657
	02	Risconti attivi	217.140	224.943
		Totale C Ratei e risconti	**337.183**	**309.600**
		TOTALE ATTIVO	**135.708.282**	**145.528.060**

Conto economico			Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Cons. 2006 su cons. 2005	
Valori espressi in unità di euro						
A VALORE DELLA PRODUZIONE					var	%
01		***CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA***	***17.760.697***	***17.558.722***	***- 201.975***	***-1,1%***
	01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI	7.864.320	5.986.657	- 1.877.663	-23,9%
	02	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI	159.644	560.955	401.311	
	03	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI	-	-	-	
	04	ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	9.736.732	11.011.110	1.274.377	13,1%
02		***PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO***	***90.908.113***	***95.966.111***	***5.057.999***	***5,6%***
	01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	71.316.404	74.209.969	2.893.565	4,1%
	02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	3.937.967	4.130.940	192.973	4,9%
	03	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI	382.274	427.314	45.041	11,8%
	05	CONSULENZE	46.741	46.864	123	0,3%
	07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI	1.411.924	1.796.879	384.956	27,3%
	08	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE	13.812.803	15.354.144	1.541.341	11,2%
03		***RIMBORSI***	***457.058***	***523.536***	***66.478***	***14,5%***
	06	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO	-	-	-	
	07	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI	66.140	70.446	4.306	6,5%
	08	ALTRI RIMBORSI	390.918	453.090	62.173	15,9%
04		***COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA***	***971.417***	***998.484***	***27.067***	***2,8%***
	01	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	971.417	998.484	27.067	2,8%
05		***INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI***	-	-	-	
	01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	
06		***STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO***	***2.869.569***	***3.225.769***	***356.200***	***12,4%***
	01	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	2.869.569	3.225.769	356.200	12,4%
07		***VARIAZIONE DELLE RIMANENZE***	-	-	-	
	01	VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAVORA	-	-	-	
	02	VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	-	-	-	
08		***ALTRI RICAVI***	***5.454.863***	***959.816***	***- 4.495.047***	***-82,4%***
	01	RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE	359.133	369.500	10.368	2,9%
	02	RICAVI DIVERSI	6.727	23.665	16.939	251,8%
	03	PLUSVALENZE ORDINARIE	10.170	3.000	- 7.170	-70,5%
	04	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARI	5.078.834	563.651	- 4.515.183	-88,9%
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE			**118.421.716**	**119.232.438**	**810.722**	**0,7%**
B COSTI DELLA PRODUZIONE						
09		***ACQUISTO BENI DI CONSUMO***	***19.854.580***	***22.996.999***	***3.142.419***	***15,8%***
	01	BENI SANITARI	19.225.515	22.356.173	3.130.658	16,3%
	02	BENI NON SANITARI	629.065	640.826	11.761	1,9%
10		***ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI***	***19.314.713***	***19.576.555***	***261.842***	***1,4%***
	01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	5.760.922	4.184.289	- 1.576.633	-27,4%
	02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	684.195	596.967	- 87.229	-12,7%
	03	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	-	-	-	
	11	SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI	-	68.002	68.002	#DIV/0!
	12	TRASPORTI SANITARI	262.762	223.881	- 38.881	-14,8%
	13	CONSULENZE SANITARIE	156.622	184.610	27.988	17,9%
	14	ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE	11.486.479	12.574.332	1.087.853	9,5%
	15	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	866.213	1.480.049	613.836	70,9%
	16	ALTRI SERVIZI SANITARI	72.020	238.010	165.990	230,5%
	17	ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI	25.500	26.416	916	3,6%
11		***ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI***	***15.829.134***	***16.918.836***	***1.089.701***	***6,9%***
	01	MANUTENZIONI	2.892.193	3.075.755	183.563	6,3%
	02	SERVIZI TECNICI	7.550.841	7.821.887	271.047	3,6%
	03	CONSULENZE NON SANITARIE	41.058	68.599	27.541	67,1%
	04	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI	1.130.206	891.035	- 239.171	-21,2%
	05	UTENZE	2.434.570	2.916.652	482.083	19,8%
	06	ASSICURAZIONI	675.908	897.895	221.986	32,8%
	07	FORMAZIONE	199.936	193.013	- 6.924	-3,5%
	08	ORGANI ISTITUZIONALI	701.109	725.403	24.294	3,5%
	09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	203.315	328.597	125.282	61,6%
12		***GODIMENTO DI BENI DI TERZI***	***563.102***	***1.028.061***	***464.959***	***82,6%***
	01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI	563.102	1.028.061	464.959	82,6%
	02	LEASING	-	-	-	
	03	SERVICE	-	-	-	
13		***COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE***	***49.282.933***	***52.012.455***	***2.729.522***	***5,5%***
	01	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	16.318.912	17.241.587	922.676	5,7%

Conto economico			Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Cons. 2006 su cons. 2005	
Valori espressi in unità di euro						
	02	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	2.496.186	2.517.970	21.784	0,9%
	03	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	17.796.082	18.965.511	1.169.429	6,6%
	04	PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	434.533	484.661	50.129	11,5%
	05	PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	- 0	-	0	-100,0%
	06	PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	621.740	623.816	2.076	0,3%
	07	PERSONALE TECNICO - COMPARTO	6.399.643	6.650.810	251.167	3,9%
	08	PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	334.077	355.542	21.465	6,4%
	09	PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	4.881.760	5.172.557	290.798	6,0%
14		***AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI***	***3.934.591***	***4.311.780***	***377.189***	***9,6%***
	01	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	116.967	101.708	- 15.259	-13,0%
	02	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.580.923	3.975.705	394.782	11,0%
	03	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	
	04	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	236.701	234.368	- 2.333	-1,0%
15		***VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO***	***- 67.346***	***- 344.340***	***- 276.993***	
	01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE	- 66.507	- 355.003	- 288.496	
	02	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE	- 839	10.664	11.503	
16		***ACCANTONAMENTI PER RISCHI***	***1.950.000***	***2.766.000***	***816.000***	***41,8%***
	01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.950.000	2.766.000	816.000	41,8%
17		***ALTRI ACCANTONAMENTI***	***2.914.295***	***284.552***	***- 2.629.743***	***-90,2%***
	01	ALTRI ACCANTONAMENTI	2.914.295	284.552	- 2.629.743	-90,2%
18		***ONERI DIVERSI DI GESTIONE***	***2.669.456***	***1.636.183***	***- 1.033.273***	***-38,7%***
	01	COSTI AMMINISTRATIVI	1.706.949	1.433.103	- 273.846	-16,0%
	02	MINUSVALENZE ORDINARIE	50.716	25.530	- 25.186	-49,7%
	03	SOPRAVV.ZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARI	911.790	177.549	- 734.241	-80,5%
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE			**116.245.458**	**121.187.081**	**4.941.623**	**4,3%**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE			**2.176.258**	**- 1.954.643**		
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
19		***PROVENTI DA PARTECIPAZIONI***	-	-	-	
	01	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	
20		***ALTRI PROVENTI FINANZIARI***	***1.209***	***1.803***	***593***	***49,1%***
	01	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.209	1.803	593	49,1%
21		***INTERESSI E ONERI FINANZIARI***	***- 283.246***	***- 429.360***	***- 146.114***	***51,6%***
	01	INTERESSI SU MUTUI	- 142.304	- 158.917	- 16.613	11,7%
	02	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	- 19.214	- 30.106	- 10.892	56,7%
	03	INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI	- 118.948	- 237.221	- 118.272	99,4%
	04	ONERI FINANZIARI	- 2.780	- 3.117	- 337	12,1%
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			**- 282.037**	**- 427.558**	**- 145.521**	**51,6%**
D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE						
22		***RIVALUTAZIONI***	***0***	-	***- 0***	
	01	RIVALUTAZIONI	0	-	- 0	
23		***SVALUTAZIONI***	***- 92***	-	***92***	
	01	SVALUTAZIONI	- 92	-	92	
TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			**- 92**	**-**	**92**	
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
24		***PROVENTI STRAORDINARI***	***1.592.805***	***454.944***	***- 1.137.861***	***-71,4%***
	01	PLUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-	-	
	02	SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.	1.592.805	454.944	- 1.137.861	-71,4%
25		***ONERI STRAORDINARI***	***- 22.467***	***- 31.733***	***- 9.267***	***41,2%***
	01	MINUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-	-	
	02	SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.	- 22.467	- 31.733	- 9.267	41,2%
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			**1.570.338**	**423.211**	**- 1.147.127**	**-73,0%**
IMPOSTE DI ESERCIZIO						
26		***IMPOSTE D'ESERCIZIO***	***- 3.895.359***	***- 4.325.029***	***- 429.671***	***11,0%***
	01	IRAP	- 3.813.681	- 4.090.244	- 276.563	7,3%
	02	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	- 81.677	- 234.785	- 153.108	187,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			**- 430.891**	**- 6.284.019**	**- 5.853.127**	

				Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005	consuntivo 2006	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					16	22	25	26
A	VALORE DELLA PRODUZIONE						var	%
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA				17.760.697	17.558.722	- 201.975	-1,1%
	01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI			7.864.320	5.986.657	- 1.877.663	-23,9%
1.1.1		001	QUOTA CAPITARIA		-	-	-	
			5	71100601 Contributi in conto esercizio r.e.r. quota capitaria	-	-	-	
1.1.2		002	PROGETTI E FUNZIONI		7.864.320	5.986.657	- 1.877.663	-23,9%
			5	71100602 Progetti speciali	7.721.520	5.771.857	- 1.949.663	-25,2%
			5	71100604 Progetti speciali-trapianti ed altre funzioni	142.800	214.800	72.000	50,4%
1.1.3		003	FONDO DI RISERVA		-	-	-	
			5	71100503 Fondo di riserva	-	-	-	
	02	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI			159.644	560.955	401.311	251,4%
1.2.1		001	CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)		24.948	52.064	27.116	108,7%
			5	71160505 Contributi da regione emilia romagna per ricerca fin	24.948	52.064	27.116	108,7%
1.2.2		002	CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTIC.ES.PREC.)		134.697	508.892	374.195	277,8%
			5	71160512 Contributi finalizzati (ricavi anticipati esercizi preced	134.697	508.892	374.195	277,8%
	03	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI			-	-	-	
1.3.1		001	CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)				-	
1.3.2		002	CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.				-	
	04	ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO			9.736.732	11.011.110	1.274.377	13,1%
1.4.2		002	ALTRI TRASFERIMENTI (DELL'ESERCIZIO)		8.157.844	9.264.441	1.106.596	13,6%
			5	71100503 Cont. c/es ass. da enti sett.pubb.allargato	-	-	-	
			5	71150501 Contributi in c/es. ministero salute - ricerca corrente	6.847.540	7.855.480	1.007.940	14,7%
			5	71150503 Contributi in c/es.a destinazione vincolata ricerca co	25.000	-	- 25.000	-100,0%
			5	71160501 Trasferimenti da ministero della salute ric.finalizzata	-	-	-	
			5	71160502 Trasferimenti da c.n.r ricerca finalizzata.	-	-	-	
			5	71160503 Trasferimenti da istituto superiore sanita' ricerca fina	-	-	-	
			5	71160504 Trasferimenti da c.e.e. ricerca finalizzata	1.280.984	402.595	- 878.389	-68,6%
			5	71160506 Trasferimenti da altri enti ricerca finalizzata	4.320	34.377	30.057	695,8%
			5	71160508 Trasferimenti da min.universita' e ric.scientifica ric.fi	-	9.027	9.027	
			5	71160509 Altri trasferimenti		962.961	962.961	
1.4.3		003	ALTRI TRASFERIMENTI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)		1.578.888	1.746.669	167.781	10,6%
			5	71150504 Contrib. c/esercizio a destinaz. vincolata riscontati	69.970	178.329	108.360	154,9%
			5	71160520 Contributi ricerca finalizzata es.prec.	1.508.918	1.568.340	59.421	3,9%
			5	71160521 Contributi ricerca finalizzata es.2001	-	-	-	
02	PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO				90.908.113	95.966.111	5.057.999	5,6%
	01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA			71.316.404	74.209.969	2.893.565	4,1%
2.1.1		001	DEGENZA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA		17.183.400	18.032.705	849.305	4,9%
			5	71200522 Mobilita' entro provincia degenze	17.183.400	18.032.705	849.305	4,9%
2.1.2		002	DEGENZA A RESIDENTI DELLA REGIONE		9.193.101	9.630.740	437.638	4,8%
			5	71200524 Mobilita' entro regione degenze	9.193.101	9.630.740	437.638	4,8%
2.1.3		003	DEGENZA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI		43.712.152	45.328.220	1.616.068	3,7%
			5	71200526 Mobilita' extra regione degenze	43.712.152	45.328.220	1.616.068	3,7%
2.1.4		004	DEGENZA A PRIVATI PAGANTI		667.536	591.799	- 75.736	-11,3%
			5	71200509 Maggior comfort alberghiero	92.510	97.038	4.528	4,9%
			5	71200590 Degenza a privati paganti - stranieri	98.672	21.145	- 77.527	-78,6%
			5	71200599 Maggior confort-rette degenza (Ires)	476.353	473.616	- 2.737	-0,6%
2.1.5		005	DEGENZA STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTERO D		34.129	25.673	- 8.456	-24,8%
			5	71200535 Degenza a stranieri a carico prefettura e ministero s	34.129	25.673	- 8.456	-24,8%
2.1.6		006	DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL		328.068	509.461	181.394	55,3%
			5	71200536 Degenza a stranieri a carico azienda usl	328.068	509.461	181.394	55,3%
2.1.7		007	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA		198.018	91.371	- 106.647	-53,9%
			5	71200557 Altre prestazioni di degenza	198.018	91.371	- 106.647	-53,9%
	02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE			3.937.967	4.130.940	192.973	4,9%
2.2.1		001	SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA		2.879.000	3.056.000	177.000	6,1%
			5	71200523 Mobilita' entro provincia specialistica	2.879.000	3.056.000	177.000	6,1%
2.2.2		002	SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA REGIONE		212.894	229.498	16.604	7,8%
			5	71200525 Mobilita' entro regione specialistica	212.894	229.498	16.604	7,8%
2.2.3		003	SPECIALISTICA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI		745.008	745.008	-	0,0%
			5	71200527 Mobilita' extra regione specialistica	745.008	745.008	-	0,0%
2.2.4		004	SPECIALISTICA A PRIVATI PAGANTI		10.150	10.322	172	1,7%
			5	71200503 Prest. diagnostico-ambulat. a pagamento	7.514	9.464	1.950	26,0%
			5	71200506 Servizi resi ad istituzioni private	1.136	426	- 710	-62,5%
			5	71200550 Specialistica a privati stranieri paganti	1.500	432	- 1.068	-71,2%
2.2.5		005	SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINIS		-	1.473	1.473	
			5	71200545 Specialistica a stranieri (prefettura e ministero salu	-	1.473	1.473	
2.2.6		006	SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL		4.915	5.082	167	3,4%
			5	71200546 Specialistica a stranieri a carico azienda usl	4.915	5.082	167	3,4%
2.2.7		007	SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE		84.826	81.983	- 2.843	-3,4%
			5	71200547 Specialistica ad aziende sanitarie della regione	84.826	81.983	- 2.843	-3,4%
2.2.8		008	SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE		-	479	479	
			5	71200548 Specialistica ad aziende sanitarie extra regione	-	479	479	
2.2.9		009	SPECIALISTICA AD AMMINISTRAZIONI ED ENTI PUBBLICI		1.173	1.095	- 79	-6,7%
			5	71200549 Specialistica ad amministrazioni ed enti pubblici	1.173	1.095	- 79	-6,7%

				Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005	consuntivo 2006	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					16	22	25	26
	03			**SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI**	**382.274**	**427.314**	**45.041**	**11,8%**
2.3.1		001		SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RESIDENTI DELLA PROVINCI	332.445	332.330	- 115	0,0%
			5	71200530 Mobilita' entro provincia somministr.farmaci	332.445	332.330	- 115	0,0%
2.3.2		002		SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RESIDENTI DELLA REGIONE	11.929	38.704	26.775	224,4%
			5	71200532 Somministrazione farmaci a residenti della regione	11.929	38.704	26.775	224,4%
2.3.3		003		SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI ALTRE REGIONI	37.900	56.130	18.230	48,1%
			5	71200533 Somministrazione farmaci a residenti di altre region	37.900	56.130	18.230	48,1%
2.3.4		004		SOMM.NE FARMACI AD ALTRI SOGGETTI	-	150	150	
			5	71200560 Somministrazione farmaci ad altri soggetti	-	150	150	
	05			**CONSULENZE**	**46.741**	**46.864**	**123**	**0,3%**
2.5.1		001		CONSUL.SANITARIE AD AZ.SANITARIE REGIONE	864	4.334	3.471	401,8%
			5	71200502 Consulenze sanitarie in orario	864	4.334	3.471	401,8%
			5	71200542 Certificazioni ad aziende sanitarie della regione	-	-	-	
2.5.2		002		CONS.SANIT. AD AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI	1.500	-	- 1.500	-100,0%
			5	71200580 Consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni in ora	1.500	-	- 1.500	-100,0%
2.5.3		003		CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI	42.697	37.450	- 5.247	-12,3%
			5	71200504 Certificazioni varie	42.697	37.450	- 5.247	-12,3%
			5	71200570 Consulenze sanitarie ad enti pubblici in orario	-	-	-	
2.5.4		004		CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI			-	
2.5.5		005		CONSULENZE NON SANITARIE PER AZ.SANITARIE	-	-	-	
			5	71200521 Consulenze non sanitarie fuori orario (pers.sanitario	-		-	
			5	71200553 Consulenze non sanitarie per aziende sanitarie	-	-	-	
			5	71201016 Consul. non san. fuori orario (pers.non sanitario) - I	-	-	-	
2.5.6		006		CONSULENZE NON SANITARIE PER ALTRI	1.681	5.080	3.399	202,3%
			5	71200554 Consulenze non sanitarie per privati	1.681	5.080	3.399	202,3%
	07			**PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI**	**1.411.924**	**1.796.879**	**384.956**	**27,3%**
2.7.7		007		SPERIMENTAZIONI E RICERCHE PER PRIVATI	422.556	814.504	391.948	92,8%
			5	71201001 Sperim.ne farmaci (comitato etico)-Ires	5.980	4.176	- 1.804	-30,2%
			5	71201002 Ricerca commissionata e metalab (Ires)	111.826	215.204	103.378	92,4%
			5	71201098 Ricerca commiss. e metalab es.precedenti	304.750	341.197	36.448	12,0%
			5	71160507 Contributi per ricerca finalizzata da privati	-	253.927	253.927	
2.7.8		008		SPER.NI E RICERCHE PER MINSAL E ALTRI ENTI	-	-	-	
			5	71201108 Sperimentazioni e ricerche per min.sal e altri sogge	-	-	-	
2.7.9		009		CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN. REGIONE	3.716	4.500	784	21,1%
			5	71201109 Corsi di formazione ad aziende sanitarie della regio	3.716	4.500	784	21,1%
2.7.10		010		CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN.ALTRE REGIONI	-	-	-	
			5	71201110 Corsi di formazione ad aziende sanitarie di altre reg	-	-	-	
2.7.11		011		CORSI DI FORMAZIONE AD ENTI PUBBLICI	18.000	-	- 18.000	-100,0%
			5	71201111 Corsi di formazione ad enti pubblici	18.000	-	- 18.000	-100,0%
2.7.12		012		CORSI DI FORMAZIONE A PRIVATI	52.127	19.242	- 32.885	-63,1%
			5	71201112 Corsi di formazioni a privati	52.127	19.242	- 32.885	-63,1%
2.7.13		013		CARTELLE CLINICHE E REFERTI	132.829	137.072	4.243	3,2%
			5	71201099 Rilascio copie documenti (Ires)	1.749	944	- 805	-46,0%
			5	71900503 Altri ricavi	131.080	136.128	5.048	3,9%
2.7.14		014		ALTRE PREST. AD AZ.SANITARIE DELLA REGIONE	382.919	334.654	- 48.264	-12,6%
			5	71200563 Ricavi per epifisi femorali - az.sanitarie regione	382.801	334.654	- 48.147	-12,6%
			5	71201113 Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione	118	-	- 118	-100,0%
2.7.15		015		ALTRE PRESTAZIONI AD AZ.SANITARIE DI ALTRE REG.	256.823	257.064	241	0,1%
			5	71200564 Ricavi per epifisi femorali - az. sanitarie extra rer	256.823	257.064	241	0,1%
			5	71201114 Altre prestazioni ad aziende sanitarie extra regione	-	-	-	
2.7.16		016		ALTRE PRESTAZIONI AD ENTI PUBBLICI	-	1.309	1.309	
			5	71201115 Altre prestazioni ad enti locali	-	-	-	
			5	71201116 Ricavi per epifisi femorali - enti pubblici	-	1.309	1.309	
2.7.17		017		ALTRE PRESTAZIONI A PRIVATI	142.954	228.533	85.580	59,9%
			5	71200515 Ricavi per brevetti	1.070	2.870	1.800	168,3%
			5	71200541 Altre prestazioni a privati	70	10.000	9.930	14185,7%
			5	71200567 Ricavi per epifisi femorali - privati	141.814	215.663	73.849	52,1%
	08			**ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE**	**13.812.803**	**15.354.144**	**1.541.341**	**11,2%**
2.8.1		001		DEGENZA OSPEDALIERA	6.639.245	7.651.974	1.012.729	15,3%
			5	71200516 Attivita' libero professionale degenze	4.083.698	4.848.937	765.240	18,7%
			5	71200528 Alp degenze in case di cura	2.555.547	2.803.037	247.490	9,7%
2.8.2		002		SPECIALISTICA AMBULATORIALE	7.173.559	7.702.170	528.612	7,4%
			5	71200501 Attivita'libero professionale ambulator.	6.633.464	7.087.804	454.340	6,8%
			5	71200517 Attivita' libero professionale equipe	194.190	216.568	22.378	11,5%
			5	71200518 Ricavi per anatomia patologica ALP	129.268	81.193	- 48.075	-37,2%
			5	71200537 Consulenze sanitarie a privati fuori orario	29.718	127.528	97.810	329,1%
			5	71200540 Consulti, perizie e relazioni mediche ALP	116.644	135.747	19.103	16,4%
			5	71200571 Consulenze sanitarie ad enti pubblici fuori orario	30.738	7.229	- 23.509	-76,5%
			5	71200572 Consulti ad enti pubblici - perizie e relazioni medich	-	622	622	
			5	71200581 Consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni fuori c	-	2.920	2.920	
			5	71200508 Consulenze sanitarie fuori orario	39.537	42.561	3.024	7,6%
03				***RIMBORSI***	***457.058***	***523.536***	***66.478***	***14,5%***
	06			**RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO**	-	-	-	
3.6.1		001		RIMBORSI CESSIONE BENI DI CONSUMO	-	-	-	
			5	71400507 Rimborso spese vendita beni di consumo	-	-	-	

				Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005	consuntivo 2006	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					16	22	25	26
	07			**RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI**	**66.140**	**70.446**	**4.306**	**6,5%**
3.7.1		001		RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI	66.140	70.446	4.306	6,5%
			5 71400505	Rimborsi utenze diverse e varie	*66.140*	*70.446*	*4.306*	*6,5%*
	08			**ALTRI RIMBORSI**	**390.918**	**453.090**	**62.173**	**15,9%**
3.8.1		001		RIMBORSI DA DIPENDENTI	54.041	52.899	- 1.142	-2,1%
			5 71200520	Recuperi oneri su alp	-		-	
			5 71400503	Rimb. dip. vitto,alloggio,vestiario	*54.041*	*52.899*	*- 1.142*	*-2,1%*
3.8.2		002		RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	7.049	6.143	- 906	-12,9%
			5 71400511	Rimborsi per indennizzo danni	*7.049*	*6.143*	*- 906*	*-12,9%*
3.8.3		003		RIMBORSI INAIL PER INFORTUNI A DIPENDENTI	77.760	147.404	69.643	89,6%
			5 71400504	Rimborso inail per infortuni dipendenti	*77.760*	*147.404*	*69.643*	*89,6%*
3.8.4		004		RIMBORSI DIVERSI	252.067	246.645	- 5.422	-2,2%
			5 71400502	Concorsi e recuperi di varia natura	*31.416*	*35.225*	*3.809*	*12,1%*
			5 71400508	Rimborsi diversi ed azioni di rivalsa	*87.051*	*59.288*	*- 27.764*	*-31,9%*
			5 71400510	Altri rimborsi	*133.600*	*152.132*	*18.532*	*13,9%*
							-	
	04			***COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA***	***971.417***	***998.484***	***27.067***	***2,8%***
	01			**COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA**	**971.417**	**998.484**	**27.067**	**2,8%**
4.1.1		001		COMPART.NE PER SPECIALISTICA AMBULATORIALE	752.528	752.358	- 170	0,0%
			5 71501001	Compartecipazione per specialistica ambulatoriale	*752.528*	*752.358*	*- 170*	*0,0%*
4.1.2		002		COMPART.NE PER PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO	218.889	246.126	27.237	12,4%
			5 71501002	Compartecipazione per prestazioni di p.s.	*218.889*	*246.126*	*27.237*	*12,4%*
							-	
	05			***INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI***	**-**	**-**	**-**	
	01			**INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI**	**-**	**-**	**-**	
5.1.1		001		INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-	
			5 71600501	Incrementi di immob. per lavori interni	-	-	-	
			5 71600502	Incremento imm.immat.per produz.interna	-	-	-	
5.1.2		002		INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	
			5 71602001	Incrementi di immobilizzazioni immateriali	-	-	-	
							-	
	06			***STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO***	***2.869.569***	***3.225.769***	***356.200***	***12,4%***
	01			**STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO**	**2.869.569**	**3.225.769**	**356.200**	**12,4%**
6.1.1		001		QUOTA UTILIZZO CONTR.C/CAPITALE	2.869.569	3.225.769	356.200	12,4%
			5 71601001	Quota utilizzo contrib.c/capitale	*2.869.569*	*3.225.769*	*356.200*	*12,4%*
			5 71601002	Quota utilizzo contr.c/capitale-c.d.p.	-	-	-	
6.1.2		002		QUOTA UTILIZZO DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	-	-	-	
			5 71601502	Quota utilizzo donazioni vincolate ad investimenti	-	-	-	
							-	
	07			***VARIAZIONE DELLE RIMANENZE***	**-**	**-**	**-**	
	01			**VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAVOI**	**-**	**-**	**-**	
7.1.1		001		PRODOTTI SANITARI	-	-	-	
			5 71700501	Rim.iniz. prod.san. corso lav,semil.,fin	-	-	-	
			5 71700502	Rimanenze finali sanitarie di prodotti in corso, semil	-	-	-	
7.1.2		002		PRODOTTI NON SANITARI	-	-	-	
			5 71701001	Rimanenze iniziali non sanitarie di prod. in corso,se	-	-	-	
			5 71701002	Rim.fin. pr.non san. corso lav,semil,fin	-	-	-	
	02			**VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO**	**-**	**-**	**-**	
7.2.1		001		DEGENZE	-	-	-	
			5 71702001	Degenze	-	-	-	
7.2.2		002		ALTRE ATTIVITA'			-	
							-	
	08			***ALTRI RICAVI***	***5.454.863***	***959.816***	***- 4.495.047***	***-82,4%***
	01			**RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE**	**359.133**	**369.500**	**10.368**	**2,9%**
8.1.1		001		FITTI ATTIVI	346.085	352.070	5.985	1,7%
			5 71201010	Proventi cessione energia (Ires)	*4.593*	*263*	*- 4.330*	*-94,3%*
			5 71201011	Contratti di concessione (Ires)	*311.554*	*318.031*	*6.477*	*2,1%*
			5 71201015	Fitti attivi (Ires)	*18.967*	*20.027*	*1.060*	*5,6%*
			5 71900501	Fitti attivi istituzionali	*10.971*	*13.750*	*2.778*	*25,3%*
8.1.3		003		NOLEGGIO SALE	13.048	17.430	4.383	33,6%
			5 71201009	Ricavi per utilizzo sala congressi (Ires)	*13.048*	*17.430*	*4.383*	*33,6%*
	02			**RICAVI DIVERSI**	**6.727**	**23.665**	**16.939**	**251,8%**
8.2.1		001		RICAVI PER CESS.PASTI E BUONI MENSA A TERZ	-	-	-	
			5 71201091	Ricavi per cessioni pasti e buoni mensa a terzi	-	-	-	
8.2.2		002		CONTR.SEMINARI E CONVEGNI E SPONSORIZZAZ.	6.076	22.498	16.422	270,3%
			5 71201080	Contributi per convegni e sponsorizzazioni	-	*11.546*	*11.546*	
			5 71201097	Ricavi da attivita' diverse es.prec.	*6.076*	*10.952*	*4.876*	*80,2%*
8.2.4		004		INTROITI PER DISMISSIONE BENI DI CONSUMO	650	1.167	517	79,4%
			5 71400509	Dismissione beni di consumo	-	-	-	
			5 71400530	Altri introiti da vendita beni di consumo	*650*	*1.167*	*517*	*79,4%*
8.2.5		005		RIPRISTINI DI VALORE			-	
	03			**PLUSVALENZE ORDINARIE**	**10.170**	**3.000**	**- 7.170**	**-70,5%**
8.3.1		001		PLUSVALENZA SU ATTREZZATURE SANITARIE	10.170	3.000	- 7.170	-70,5%
			5 71201012	Plusvalenze Ires da cessioni immobil. tipiche	-	-	-	
			5 71900502	Plusvalenze da cessioni immobil.tipiche	*10.170*	*3.000*	*- 7.170*	*-70,5%*
8.3.2		002		PUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI			-	

				Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005	consuntivo 2006	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					16	22	25	26
	04			**SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINA**	**5.078.834**	**563.651**	**- 4.515.183**	**-88,9%**
8.4.1		001		PER MOBILITA'	3.903.704	53.795	- 3.849.909	-98,6%
			5	71901001 Sopravvenienze ed insussistenze per mobilita'ordin	*3.903.704*	*53.795*	*- 3.849.909*	*-98,6%*
8.4.2		002		ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.137.378	475.483	- 661.895	-58,2%
			5	84501001 Sopravvenienze attive ordinarie	*1.137.378*	*475.483*	*- 661.895*	*-58,2%*
8.4.3		003		INSUSSITENZE DEL PASSIVO ORDINARIE PER MOBILITA'	-	-	-	
							-	
8.4.4		004		ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	37.752	34.372	- 3.380	-9,0%
			5	84501002 Insussistenze del passivo ordinarie	*37.752*	*34.372*	*- 3.380*	*-9,0%*
			5	84501005 altre insussistenze del passivo			-	
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE					**118.421.716**	**119.232.438**	**810.722**	**0,7%**
B COSTI DELLA PRODUZIONE							-	
09				***ACQUISTO BENI DI CONSUMO***	***19.854.580***	***22.996.999***	***3.142.419***	***15,8%***
	01			**BENI SANITARI**	**19.225.515**	**22.356.173**	**3.130.658**	**16,3%**
9.1.1		001		MEDICINALI, SOLUZIONI E GAS MEDICALI	2.260.689	2.538.182	277.493	12,3%
			5	81050501 Medicinali	*2.260.689*	*2.538.182*	*277.493*	*12,3%*
9.1.2		002		SANGUE, EMODERIVATI, SIERI E VACCINI PER PROFILASSI	1.087.451	1.162.296	74.845	6,9%
			5	81050502 Emoderivati e vaccini per profilassi	*1.087.451*	*1.162.296*	*74.845*	*6,9%*
9.1.3		003		REAGENTI E DIAGNOSTICI DI LABORATORIO	1.173.928	1.446.530	272.602	23,2%
			5	81050503 Diagnostici e reagenti da laboratorio	*1.173.928*	*1.446.530*	*272.602*	*23,2%*
9.1.4		004		MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	437.017	385.160	- 51.857	-11,9%
			5	81050504 Materiale radiografico	*437.017*	*385.160*	*- 51.857*	*-11,9%*
9.1.6		006		MATERIALE PROTESICO	10.599.592	11.979.397	1.379.805	13,0%
			5	81050507 Costi per epifisi femorali	*23.924*	*25.334*	*1.409*	5,9%
			5	81050512 Materiale protesico ed emodialitico	*10.575.668*	*11.954.063*	*1.378.395*	13,0%
9.1.9		009		PRODOTTI FARMACEUTICI E PRESIDI AD USO VETERINARIO	3.414	3.465	51	1,5%
			5	81050509 Prod.farmaceutici, presidi ad uso veterinario	*3.414*	*3.465*	*51*	1,5%
9.1.10		010		DISPOSITIVI MEDICI ED ALTRO MATERIALE SANITARIO	2.737.389	3.209.769	472.380	17,3%
			5	81050508 Materiale di medicazione e sutura	*778.402*	*878.935*	*100.533*	12,9%
			5	81050510 Altro materiale sanitario	*1.958.987*	*2.330.834*	*371.847*	19,0%
9.1.11		011		STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	926.035	1.549.026	622.991	67,3%
			5	81050511 Strumentario e ferri chirurgici	*926.035*	*1.549.026*	*622.991*	*67,3%*
9.1.12		012		GAS		41.578	41.578	
			5	81050513 Gas		*41.578*	*41.578*	
9.1.13		013		SIERI E VACCINI PER PROFILASSI		942	942	
			5	81050514		*942*	*942*	
9.1.14		014		PRESIDI AD USO VETERINARIO		-	-	
			5	81050515 Presidi ad uso veterinario		-	-	
9.1.15		015		PRODOTTI DIETETICI		948	948	
			5	81050516 Dietetici ed alimenti per la prima infanzia		*948*	*948*	
9.1.16		016		CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTI		38.880	38.880	
			5	81050518 Cellule per trapianti		*38.880*	*38.880*	
	02			**BENI NON SANITARI**	**629.065**	**640.826**	**11.761**	**1,9%**
9.2.1		001		PRODOTTI ALIMENTARI	6.566	4.995	- 1.571	-23,9%
			5	81050801 Prodotti alimentari	*6.566*	*4.995*	*- 1.571*	-23,9%
9.2.2		002		MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	136.617	146.327	9.711	7,1%
			5	81050822 Materiale di guardaroba e convivenza	*127.985*	*120.595*	*- 7.390*	-5,8%
			5	81050823 Materiale di pulizia	*8.631*	*25.732*	*17.101*	198,1%
9.2.3		003		COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	18.638	17.745	- 894	-4,8%
			5	81050804 Combustibile e carburanti	*18.638*	*17.745*	*- 894*	-4,8%
9.2.4		004		SUPPORTI INFORMATICI	114.449	124.941	10.492	9,2%
			5	81050806 Supporti informatici	*114.449*	*124.941*	*10.492*	9,2%
9.2.5		005		CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	126.398	141.477	15.079	11,9%
			5	81050810 Carta cancelleria e stampati	*126.398*	*141.477*	*15.079*	11,9%
9.2.6		006		SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	164	441	276	168,2%
			5	81050807 Software a rapida obsolescenza	*164*	*441*	*276*	168,2%
9.2.7		007		ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	68.537	65.040	- 3.497	-5,1%
			5	81050812 Altro materiale non sanitario	*68.537*	*65.040*	*- 3.497*	-5,1%
9.2.8		008		ARTICOLI TECNICI PER MAN.ORDINARIA	124.357	100.515	- 23.843	-19,2%
			5	81100502 Materiale tecnico per manut. in economia	*124.357*	*100.515*	*- 23.843*	-19,2%
			5	81101504 Materiale per manutenz. attrez. inform.	-	-	-	
9.2.9		009		ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESC.	33.340	39.346	6.007	18,0%
			5	81050809 Altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	*33.340*	*39.346*	*6.007*	*18,0%*
10				***ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI***	***19.314.713***	***19.576.555***	***261.842***	***1,4%***
	01			**PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA**	**5.760.922**	**4.184.289**	**- 1.576.633**	**-27,4%**
10.1.5		005		DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA REGIONE PER RESIDI	1.679.466	1.043.400	- 636.066	-37,9%
			5	81201005 Degenza da ospedali privati della regione per resid	*1.679.466*	*1.043.400*	*- 636.066*	-37,9%
10.1.6		006		DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA PROVINCIA PER RESI	2.961.681	2.200.000	- 761.681	-25,7%
			5	81201006 Degenza da ospedali privati della prov. residenti ex	*2.961.681*	*2.200.000*	*- 761.681*	*-25,7%*
10.1.7		007		DEGENZA IN LIBERA PROFESSIONE AZIENDALE (SIMIL-ALP)	1.119.775	940.889	- 178.886	- 0
			5	81201007 Degenza in libera professione aziendale medici (si	*639.542*	*666.780*	*27.238*	*4,3%*
			5	81201017 Degenza in lib.prof.aziendale comparto (simil-alp)	*480.233*	*274.109*	*- 206.124*	*-42,9%*
10.1.8		008		ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA	-	-	-	
			5	81201008 Altre prestazioni - costi per espianti	-	-	-	
	02			**PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE**	**684.195**	**596.967**	**- 87.229**	**-12,7%**
10.2.1		001		SPECIALISTICA DA AZ.OSP.DELLA PROV.PER RESIDENTI			-	

			Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005	consuntivo 2006	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro				16	22	25	26
10.2.2	002		SPECIALISTICA DA AZ.SANIT.DELLA RER PER RESIDENTI			-	
10.2.3	003		SPECIALISTICA DA AZ.SAN.EXTRA RER PER RESIDENTI			-	
10.2.4	004		SPECIALISTICA DA AZ.OSPEDALIERE PER STRANIERI			-	
10.2.5	005		SPECIALISTICA DA AZIENDE SANITARIE PER PRESTAZIONI A D	419.803	325.792	- 94.010	-22,4%
		5	81202005 Specialistica da az.sanitarie per prestazioni a deger	419.803	325.792	- 94.010	-22,4%
10.2.6	006		ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZ.SANITARIE	34.954	35.000	46	0,1%
		5	81202006 Altre prestazioni di specialistica da aziende sanitari	34.954	35.000	46	0,1%
10.2.7	007		SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI INTERNI			-	
10.2.8	008		SPECIALISTICA DA CONVENZ.ESTERNI RER PER RESIDENTI			-	
10.2.9	009		SPECIALISTICA DA CONV.EST.PROV.PER RESIDENTI EXTRA			-	
10.2.10	010		SPECIALISTICA DA CONV.ESTERNI PER PREST.A DEGENTI	134.992	112.580	- 22.412	-16,6%
		5	81202010 Specialistica da convenzionati esterni per prestazio	134.992	112.580	- 22.412	-16,6%
10.2.11	011		ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA CONV.ESTERNI			-	
10.2.12	012		SPECIALISTICA IN LIB.PROF.AZIEND.(SIMIL-ALP)	94.447	123.595	29.148	30,9%
		5	81202011 Specialistica in lib.professione aziendale medici (sir	56.860	77.949	21.088	37,1%
		5	81202012 Specialistica in lib.professione aziendale comparto (	37.587	45.646	8.059	21,4%
	03		**SOMMINISTRAZIONE FARMACI**	-	-	-	
10.3.1	001		SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.PROV.PER RESIDENTI			-	
10.3.2	002		SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.RER PER RESIDENTI			-	
10.3.3	003		SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.EXTRARER PER RES.			-	
	11		**SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI**	-	**68.002**	**68.002**	
10.11.7	007		PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PUBBLICO			-	
10.11.8	008		PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PRIVATO	-	68.002	68.002	
		5	81256008 Prestazioni infermieristiche e tecnico sanitarie da pr	-	68.002	68.002	
	12		**TRASPORTI SANITARI**	**262.762**	**223.881**	**- 38.881**	**-14,8%**
10.12.4	004		TRASPORTO INFERMI DA AZIENDE SANITARIE	262.762	223.881	- 38.881	-14,8%
		5	81153002 Trasporto infermi da pubblico	262.762	223.881	- 38.881	-14,8%
10.12.5	005		TRASPORTO INFERMI DA PRIVATO	-	-	-	
		5	81256002 Trasporto infermi da privato	-	-	-	
10.12.7	007		ALTRI TRASPORTI	-	-	-	
		5	81256007 Altri trasporti sanitari	-	-	-	
	13		**CONSULENZE SANITARIE**	**156.622**	**184.610**	**27.988**	**17,9%**
10.13.1	001		CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE RER	136.522	161.318	24.796	18,2%
		5	81152511 Consulenze sanitarie da aziende sanitarie della reg	136.522	161.318	24.796	18,2%
10.13.2	002		CONSUL.SANITARIE DA AZ.SANITARIE DI ALTRE REGIONI	18.200	15.228	- 2.972	-16,3%
		5	81152512 Consulenze sanitarie da az.sanitarie altre regioni	18.200	15.228	- 2.972	-16,3%
10.13.3	003		CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	1.900	8.064	6.164	324,4%
		5	81255514 Consulenze sanitarie da enti pubblici	1.900	8.064	6.164	324,4%
10.13.4	004		CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO	-	-	-	
		5	81255513 Consulenze sanitarie da privati	-	-	-	
	14		**ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE**	**11.486.479**	**12.574.332**	**1.087.853**	**9,5%**
10.14.1	001		DEGENZA OPEDALIERA	5.568.945	6.208.279	639.334	11,5%
		5	81256005 Degenza alp da convenzionati altri oneri	681.141	805.000	123.859	18,2%
		5	81257015 Degenza alp - personale dipendente	4.554.507	5.048.015	493.508	10,8%
		5	81257025 Irap alp personale universitario	333.298	355.264	21.966	6,6%
10.14.2	002		SPECIALISTICA AMBULATORIALE	5.917.534	6.366.053	448.519	7,6%
		5	81256006 Specialistica ambul. alp da convenzionati altri oneri	40.187	44.000	3.813	9,5%
		5	81257016 Specialistica ambulatoriale alp - personale dipende	5.441.706	5.858.697	416.991	7,7%
		5	81257017 Specialistica ambulatoriale alp da privato	-	-	-	
		5	81186005 Consulti e perizie svolte da pers. dipendente (alp)	293.910	275.836	- 18.075	-6,1%
		5	81186006 Consulenze sanitarie alp da pers.dip.(compreso ana	141.731	187.521	45.790	32,3%
	15		**LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE**	**866.213**	**1.480.049**	**613.836**	**70,9%**
10.15.1	001		LAVORO INTERINALE	-	-	-	
		5	81601001 Lavoro interinale sanitario	-	-	-	
10.15.2	002		COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	224.614	214.623	- 9.991	-4,4%
		5	81601002 Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie	224.614	214.623	- 9.991	-4,4%
10.15.3	003		ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO	366.038	450.783	84.744	23,2%
		5	81601003 Altre forme di lavoro autonomo sanitario	366.038	450.783	84.744	23,2%
10.15.4	004		BORSE DI STUDIO	222.692	770.945	548.253	246,2%
		5	81601004 Borse di studio e contratti di ricerca sanitari	222.692	770.945	548.253	246,2%
10.15.5	005		ALTRO	52.869	43.698	- 9.171	-17,3%
		5	81601005 Altre forme di reclutamento sanitario	52.869	43.698	- 9.171	-17,3%
	16		**ALTRI SERVIZI SANITARI**	**72.020**	**238.010**	**165.990**	**230,5%**
10.16.3	003		COMMISSIONI SANITARIE	713	1.149	436	61,2%
		5	81180603 Commissioni sanitarie	713	1.149	436	61,2%
10.16.4	004		STUDI,RICERCHE E DOCUMENTAZIONI	71.307	109.108	37.800	53,0%
		5	81180604 Studi,ricerche e documentazioni	71.307	109.108	37.800	53,0%
10.16.5	005		CONSUL.SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIP.			-	
10.16.7	007		ALTRI SERVIZI SANITARI	-	127.754	127.754	
		5	81255517 Altri servizi sanitari	-	127.754	127.754	
	17		**ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI**	**25.500**	**26.416**	**916**	**3,6%**
10.17.2	002		CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI	25.500	26.416	916	3,6%
		5	81257002 Contrib. ass.ni volontariato ed enti	25.500	26.416	916	3,6%
11			***ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI***	***15.829.134***	***16.918.836***	***1.089.701***	***6,9%***
	01		**MANUTENZIONI**	**2.892.193**	**3.075.755**	**183.563**	**6,3%**
11.1.1	001		MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE	172.200	218.078	45.878	26,6%
		5	81100101 Manutenzione immobili e pertinenze	172.200	218.078	45.878	26,6%
11.1.2	002		MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	549.255	578.424	29.169	5,3%
		5	81100503 Manutenzione impianti e macchinari	549.255	578.424	29.169	5,3%
11.1.3	003		MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	1.480.365	1.511.865	31.500	2,1%

				Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005	consuntivo 2006	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					16	22	25	26
			5	81101003 Manutenzione apparecchiature sanitarie	1.343.218	1.359.322	16.104	1,2%
			5	81101511 Manutenzione attrezzature sanitarie	137.147	152.543	15.396	11,2%
11.1.4		004		MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	52.993	52.625	- 368	-0,7%
			5	81101513 Manutenzione attrezzature informatiche	52.993	52.625	- 368	-0,7%
11.1.5		005		MANUTENZIONE AI SOFTWARE	415.308	484.026	68.718	16,5%
			5	81101005 Manutenzione ai software	415.308	484.026	68.718	16,5%
11.1.6		006		MANUTENZIONE AUTOMEZZI	9.162	10.103	942	10,3%
			5	81101006 Manutenzione automezzi	9.162	10.103	942	10,3%
11.1.7		007		ALTRE MANUTENZIONI	212.910	220.634	7.724	3,6%
			5	81101507 Manutenzione mobili e macchine non sanitarie	54.665	78.545	23.880	43,7%
			5	81101508 Altre manutenzioni	158.245	142.089	- 16.156	-10,2%
	02			**SERVIZI TECNICI**	**7.550.841**	**7.821.887**	**271.047**	**3,6%**
11.2.1		001		LAVANDERIA	1.629.902	1.700.541	70.639	4,3%
			5	81351001 Servizio appaltato di lavanderia	1.629.902	1.700.541	70.639	4,3%
11.2.2		002		PULIZIE	2.162.962	2.275.304	112.343	5,2%
			5	81350501 Servizio appaltato di pulizia	2.162.962	2.275.304	112.343	5,2%
11.2.3		003		MENSA E BUONI PASTO	1.264.733	1.301.480	36.746	2,9%
			5	81351501 Servizio appaltato ristorazione e mensa	1.264.733	1.301.480	36.746	2,9%
11.2.5		005		SERVIZI INFORMATICI	865.823	944.411	78.588	9,1%
			5	81352505 Servizi informatici	865.823	944.411	78.588	9,1%
11.2.6		006		SERVIZI DI PRENOTAZIONE	451.952	358.192	- 93.760	-20,7%
			5	81352001 Centro unificato prenotazione	451.952	358.192	- 93.760	-20,7%
11.2.7		007		SMALTIMENTO RIFIUTI	577.226	628.658	51.433	8,9%
			5	81352507 Smaltimento rifiuti urbani e speciali	577.226	628.658	51.433	8,9%
11.2.8		008		TRASPORTI NON SANITARI E LOGISTICA	70.088	61.025	- 9.063	-12,9%
			5	81257011 Spese di trasporto e facchinaggio	70.088	61.025	- 9.063	-12,9%
11.2.9		009		ALTRI	528.155	552.276	24.121	4,6%
			5	81352502 Serv.appalt.gestione archivi e magazzini	195.758	207.262	11.504	5,9%
			5	81352503 Serv.vigilanza e guardia	131.581	140.691	9.110	6,9%
			5	81352509 Servizi tecnici diversi	200.816	204.323	3.507	1,7%
	03			**CONSULENZE NON SANITARIE**	**41.058**	**68.599**	**27.541**	**67,1%**
11.3.1		001		CONSULENZE NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE RER	-	-	-	
			5	81155001 Consulenze non sanitarie da az.sanitarie della regio	-	-	-	
11.3.2		002		CONS.NON SANITARIE DA AZ.SANIT.ALTRE REGIONI	-	-	-	
			5	81155002 Cons.non sanitarie da az.sanitarie altre regioni	-	-	-	
11.3.3		003		CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	883	-	- 883	-100,0%
			5	81257024 Consulenze non sanitarie da enti pubblici	883	-	- 883	-100,0%
11.3.4		004		CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	40.175	68.599	28.424	70,7%
			5	81257023 Consulenze non sanitarie da privato	40.175	68.599	28.424	70,7%
	04			**LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITAR**	**1.130.206**	**891.035**	**- 239.171**	**-21,2%**
11.4.1		001		LAVORO INTERINALE	-	-	-	
			5	81602001 Lavoro interinale non sanitario	-	-	-	
11.4.2		002		COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	263.825	191.761	- 72.065	-27,3%
			5	81602002 Collaborazioni coordinate e continuative non sanita	263.825	191.761	- 72.065	-27,3%
11.4.3		003		ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO	99.758	87.084	- 12.674	-12,7%
			5	81602003 Altre forme di lavoro autonomo non sanitario	99.758	87.084	- 12.674	-12,7%
11.4.4		004		BORSE DI STUDIO	749.417	580.859	- 168.557	-22,5%
			5	81602004 Borse di studio e contratti di ricerca non sanitari	749.417	580.859	- 168.557	-22,5%
11.4.5		005		ALTRO	17.206	31.331	14.126	82,1%
			5	81602005 Altre forme di reclutamento non sanitario	17.206	31.331	14.126	82,1%
	05			**UTENZE**	**2.434.570**	**2.916.652**	**482.083**	**19,8%**
11.5.1		001		ACQUA	213.701	283.919	70.218	32,9%
			5	81751007 Utenze acqua	213.701	283.919	70.218	32,9%
11.5.2		002		GAS	933.356	1.128.859	195.503	20,9%
			5	81751008 Utenze gas	933.356	1.128.859	195.503	20,9%
11.5.3		003		ENERGIA ELETTRICA	999.181	1.204.805	205.623	20,6%
			5	81751023 Utenze energia elettrica (no cogenerazione)	999.181	1.204.805	205.623	20,6%
11.5.4		004		UTENZE TELEFONICHE	272.838	281.070	8.231	3,0%
			5	81751010 Utenze telefoniche	272.838	281.070	8.231	3,0%
11.5.5		005		ALTRE UTENZE	15.493	18.000	2.507	16,2%
			5	81751011 Canoni trasmissione dati	15.493	18.000	2.507	16,2%
	06			**ASSICURAZIONI**	**675.908**	**897.895**	**221.986**	**32,8%**
11.6.1		001		ASSICURAZIONI	675.908	897.895	221.986	32,8%
			5	81751003 Spese di assicurazione	657.233	879.219	221.986	33,8%
			5	81751024 Premi inail (apparecchiature sanitarie)	18.676	18.676	-	0,0%
	07			**FORMAZIONE**	**199.936**	**193.013**	**- 6.924**	**-3,5%**
11.7.1		001		AGG.TO E FORMAZIONE DA AZIENDE SAN.REGIONE	1.458	6.447	4.988	342,1%
			5	81153505 Aggiornamento e formazione da aziende sanit.regio	1.458	6.447	4.988	342,1%
11.7.2		002		AGG.TO E FORMAZIONE DA ALTRI PUBBLICI E PRIVATI	168.744	166.917	- 1.827	-1,1%
			5	81153502 Aggiornamento e formazione da terzi pubblici	34.298	30.608	- 3.690	-10,8%
			5	81256504 Agg.to e formazione da privati	134.446	136.309	1.863	1,4%
11.7.3		003		INDENNITA'PER DOCENZA DI PERS.DIPENDENTE	29.734	19.649	- 10.085	-33,9%
			5	81256502 Compensi per attivita' docenza pers.dip.	29.734	19.649	- 10.085	-33,9%
	08			**ORGANI ISTITUZIONALI**	**701.109**	**725.403**	**24.294**	**3,5%**
11.8.1		001		COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIREZ.GENERALE	653.738	679.260	25.522	3,9%
			5	81750501 Compensi e rimb.spese organi direzione	653.738	679.260	25.522	3,9%
11.8.2		002		COMPENSI E RIMBORSI SPESE COLL.SINDACALE	47.370	46.142	- 1.228	-2,6%
			5	81750502 Compensi e rimb.spese ai revisori	47.370	46.142	- 1.228	-2,6%
	09			**ALTRI SERVIZI NON SANITARI**	**203.315**	**328.597**	**125.282**	**61,6%**
11.9.1		001		CONSULENZE NON SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIP.	32.183	4.048	- 28.136	-87,4%

				Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005	consuntivo 2006	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					16	22	25	26
		5	81257012	Consulenze fuori orario personale non sanitario (co	1.094	4.048	2.954	269,9%
		5	81257045	Docenze svolte da pers. Dipendente presso terzi	31.089	-	- 31.089	-100,0%
11.9.2	002	SERVIZI BANCARI			516	1.033	517	100,1%
		5	82100501	Spese servizio di tesoreria	516	1.033	517	100,1%
		5	82501001	Oneri per servizi bancari	-	-	-	
11.9.3	003	SERVIZI POSTALI			-	-	-	
		5	81280101	Servizi postali	-	-	-	
11.9.4	004	ALTRI SERVIZI			77.021	221.011	143.990	186,9%
		5	81154002	Altri servizi non sanitari da settore pubblico	5.738	29.896	24.158	421,0%
		5	81257018	Altri servizi non sanitari da privato	71.283	191.115	119.831	168,1%
11.9.5	005	ASSISTENZA RELIGIOSA			93.594	102.505	8.911	9,5%
		5	81257001	Assistenza religiosa e contributi	81.161	87.288	6.126	7,5%
		5	81751012	Spese per il culto	12.432	15.218	2.785	22,4%
12		**GODIMENTO DI BENI DI TERZI**			**563.102**	**1.028.061**	**464.959**	**82,6%**
	01	**AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI**			**563.102**	**1.028.061**	**464.959**	**82,6%**
12.1.1	001	FITTI PASSIVI E SPESE CONDOMINIALI			-	-	-	
		5	81300501	Fitti passivi fabbricati	-	-	-	
12.1.2	002	FITTO UTILIZZO STRUTTURE ACCREDITATE					-	
12.1.3	003	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE			415.753	914.279	498.526	119,9%
		5	81300504	Canoni di noleggio attrezzature sanitarie	415.753	914.279	498.526	119,9%
12.1.4	004	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE			119.095	86.683	- 32.412	-27,2%
		5	81300505	Canoni di noleggio attrezzature non sanitarie	119.095	86.683	- 32.412	-27,2%
12.1.5	005	CANONI NOLEGGIO HARDWARE			10.413	7.976	- 2.438	-23,4%
		5	81300506	Canoni di noleggio hardware	10.413	7.976	- 2.438	-23,4%
12.1.6	006	CANONI NOLEGGIO SOFTWARE			17.841	19.123	1.283	7,2%
		5	81300507	Canoni di noleggio software	17.841	19.123	1.283	7,2%
	02	**LEASING**					-	
12.2.1	001	CANONI LEASING ED ONERI ACCESSORI			-	-	-	
		5	81301001	Canoni leasing ed oneri accessori	-	-	-	
	03	**SERVICE**			-	-	-	
12.3.1	001	SERVICE SANITARI					-	
12.3.2	002	SERVICE NON SANITARI					-	
13		**COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE**			**49.282.933**	**52.012.455**	**2.729.522**	**5,5%**
	01	**PERSONALE MEDICO E VETERINARIO**			**16.318.912**	**17.241.587**	**922.676**	**5,7%**
13.1.1	001	COMPETENZE FISSE			5.670.502	6.870.590	1.200.088	21,2%
		5	81403001	Competenze fisse - medico e veterinario	5.670.502	6.870.590	1.200.088	21,2%
13.1.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI			4.343.126	3.852.409	- 490.717	-11,3%
		5	81403002	Competenze accessorie e fondi contr. - medico e ve	4.343.126	3.852.409	- 490.717	-11,3%
13.1.3	003	MISSIONI E RIMBORSI			46.987	38.004	- 8.983	-19,1%
		5	81403003	Missioni e rimborsi - medico e veterinario	46.987	38.004	- 8.983	-19,1%
13.1.4	004	ESCLUSIVITA'			1.578.983	1.604.284	25.302	1,6%
		5	81403004	Esclusivita' - medico e veterinario	1.578.983	1.604.284	25.302	1,6%
13.1.5	005	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI			3.145.402	3.337.454	192.053	6,1%
		5	81403005	Oneri previdenziali ed assistenziali - medico e veter	3.145.402	3.337.454	192.053	6,1%
13.1.6	006	VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE			92.857	-	- 92.857	-100,0%
		5	81403006	Variazione ferie non godute da recuperare - medico	92.857	-	- 92.857	-100,0%
13.1.7	007	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)			-	-	-	
		5	81403007	Personale comandato presso altre aziende (avere)	-	-	-	
13.1.8	008	PERSONALE UNIVERSITARIO			1.201.466	1.324.926	123.460	10,3%
		5	81403008	Pers. univ - med. e vet. fisse, var. e irap no alp	1.201.466	1.324.926	123.460	10,3%
13.1.9	009	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI			239.589	213.919	- 25.670	-10,7%
		5	81403009	Oneri contrattuali arretrati - medico e veterinario	239.589	213.919	- 25.670	-10,7%
	02	**PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA**			**2.496.186**	**2.517.970**	**21.784**	**0,9%**
13.2.1	001	COMPETENZE FISSE			1.030.482	1.234.931	204.449	19,8%
		5	81404001	Competenze fisse - non medico dirigenza	1.030.482	1.234.931	204.449	19,8%
13.2.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI			564.545	373.762	- 190.784	-33,8%
		5	81404002	Competenze accessorie e fondi contratt. - non medi	564.545	373.762	- 190.784	-33,8%
13.2.3	003	MISSIONI E RIMBORSI			34.491	31.120	- 3.371	-9,8%
		5	81404003	Missioni e rimborsi - non medico dirigenza	34.491	31.120	- 3.371	-9,8%
13.2.4	004	ESCLUSIVITA'			226.223	234.509	8.286	3,7%
		5	81404004	Esclusivita' - non medico dirigenza	226.223	234.509	8.286	3,7%
13.2.5	005	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI			500.847	502.829	1.982	0,4%
		5	81404005	Oneri previdenziali ed assistenziali - non medico dir	500.847	502.829	1.982	0,4%
13.2.6	006	VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE			25.302	-	- 25.302	-100,0%
		5	81404006	Variazione ferie non godute da recuperare - non me	25.302	-	- 25.302	-100,0%
13.2.7	007	PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)			-	-	-	
		5	81404007	Personale comandato presso altre aziende (avere)	-	-	-	
13.2.8	008	PERSONALE UNIVERSITARIO			105.512	108.506	2.995	2,8%
		5	81404008	Pers. univ. - non med. dir. fisse, var. e irap no alp	105.512	108.506	2.995	2,8%
13.2.9	009	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI			8.784	32.313	23.529	267,9%
		5	81404009	Oneri contrattuali arretrati - non medico dirigenza	8.784	32.313	23.529	267,9%
	03	**PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO**			**17.796.082**	**18.965.511**	**1.169.429**	**6,6%**
13.3.1	001	COMPETENZE FISSE			9.907.265	10.790.326	883.061	8,9%
		5	81405001	Competenze fisse - non medico comparto	9.907.265	10.790.326	883.061	8,9%
13.3.2	002	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI			3.974.434	4.110.809	136.375	3,4%
		5	81405002	Competenze accessorie e fondi contratt. - non medi	3.974.434	4.110.809	136.375	3,4%
13.3.3	003	MISSIONI E RIMBORSI			9.976	6.001	- 3.975	-39,8%
		5	81405003	Missioni e rimborsi - non medico comparto	9.976	6.001	- 3.975	-39,8%
13.3.4	004	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI			3.967.952	4.039.892	71.940	1,8%

			Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005	consuntivo 2006	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro				16	22	25	26
		5	81405004 Oneri previdenziali ed assistenziali - non medico co	3.967.952	4.039.892	71.940	1,8%
13.3.5	005		VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPARARE	35.838	162.619	126.781	353,8%
		5	81405005 Variazione ferie non godute e straordinario da recup	35.838	162.619	126.781	353,8%
13.3.6	006		PERS.COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	- 99.383	- 144.136	- 44.753	45,0%
		5	81405006 Personale comandato presso altre aziende (avere)	- 99.383	- 144.136	- 44.753	45,0%
13.3.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81405007 Pers. univer. - non med. comp.fisse, var. e irap no a	-	-	-	
13.3.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	
		5	81405008 Oneri contrattuali arretrati - non medico comparto		-	-	
	04		**PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA**	**434.533**	**484.661**	**50.129**	**11,5%**
13.4.1	001		COMPETENZE FISSE	202.224	254.285	52.060	25,7%
		5	81452001 Competenze fisse - professionale dirigenza	202.224	254.285	52.060	25,7%
13.4.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	119.013	100.323	- 18.690	-15,7%
		5	81452002 Competenze accessorie e fondi contratt.- professior	119.013	100.323	- 18.690	-15,7%
13.4.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	20.809	22.561	1.752	8,4%
		5	81452003 Missioni e rimborsi - professionale dirigenza	20.809	22.561	1.752	8,4%
13.4.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	90.935	99.283	8.348	9,2%
		5	81452004 Oneri previdenziali ed ed assistenziali - professiona	90.935	99.283	8.348	9,2%
13.4.5	005		VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	- 432	-	432	-100,0%
		5	81452005 Variazione ferie non godute da recuperare - profess	- 432	-	432	-100,0%
13.4.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81452006 Personale comandato presso altre aziende (avere)	-	-	-	
13.4.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81452007 Pers. univ. - profes. dir. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	
13.4.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	1.984	8.210	6.226	313,9%
		5	81452008 Oneri contrattuali arretrati - professionale dirigenza	1.984	8.210	6.226	313,9%
	05		**PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO**	**- 0**	**-**	**0**	**-100,0%**
13.5.1	001		COMPETENZE FISSE	-	-	-	
		5	81453001 Competenze fisse - professionale comparto	-	-	-	
13.5.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	- 0	-	0	-100,0%
		5	81453002 Competenze accessorie e fondi contratt. - professio	- 0	-	0	-100,0%
13.5.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	-	-	-	
		5	81453003 Missioni e rimborsi - professionale comparto	-	-	-	
13.5.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	-	-	-	
		5	81453004 Oneri previdenziali ed assistenziali - professionale c	-	-	-	
13.5.5	005		VARIAZIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORDINARI	-	-	-	
		5	81453005 Variazione ferie non godute e straordinario da recup	-	-	-	
13.5.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81453006 Personale comandato presso altre aziende (avere)	-	-	-	
13.5.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81453007 Pers. univ. - profes. comp. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	
13.5.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	
		5	81453008 Oneri contrattuali arretrati - professionale comparto	-	-	-	
	06		**PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA**	**621.740**	**623.816**	**2.076**	**0,3%**
13.6.1	001		COMPETENZE FISSE	259.544	327.750	68.207	26,3%
		5	81502001 Competenze fisse - tecnico dirigenza	259.544	327.750	68.207	26,3%
13.6.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	214.979	154.105	- 60.874	-28,3%
		5	81502002 Competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico di	214.979	154.105	- 60.874	-28,3%
13.6.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	9.253	1.181	- 8.071	-87,2%
		5	81502003 Missioni e rimborsi - tecnico dirigenza	9.253	1.181	- 8.071	-87,2%
13.6.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	129.112	128.595	- 517	-0,4%
		5	81502004 Oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico dirigen	129.112	128.595	- 517	-0,4%
13.6.5	005		VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	6.302	-	- 6.302	-100,0%
		5	81502005 Variazione ferie non godute da recuperare - tecnico	6.302	-	- 6.302	-100,0%
13.6.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81502006 Personale comandato presso altre aziende (avere)	-	-	-	
13.6.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81502007 Pers. univ. - tec. dir. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	
13.6.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	2.550	12.184	9.634	377,8%
		5	81502008 Oneri contrattuali arretrati - tecnico dirigenza	2.550	12.184	9.634	377,8%
	07		**PERSONALE TECNICO - COMPARTO**	**6.399.643**	**6.650.810**	**251.167**	**3,9%**
13.7.1	001		COMPETENZE FISSE	4.027.279	4.242.420	215.141	5,3%
		5	81503001 Competenze fisse - tecnico comparto	4.027.279	4.242.420	215.141	5,3%
13.7.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	958.736	999.497	40.761	4,3%
		5	81503002 Competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico co	958.736	999.497	40.761	4,3%
13.7.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	699	1.251	551	78,8%
		5	81503003 Missioni e rimborsi - tecnico comparto	699	1.251	551	78,8%
13.7.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.412.242	1.400.445	- 11.797	-0,8%
		5	81503004 Oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico compa	1.412.242	1.400.445	- 11.797	-0,8%
13.7.5	005		VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.	- 2.718	4.812	7.530	-277,0%
		5	81503005 Variazioni ferie non godute e straordinario da recup	- 2.718	4.812	7.530	-277,0%
13.7.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81503006 Personale comandato presso altre aziende (avere)	-	-	-	
13.7.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	3.404	2.385	- 1.019	-29,9%
		5	81503007 Pers. univer. - tec. comp. fisse, var. e irap no alp	3.404	2.385	- 1.019	-29,9%
13.7.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	
		5	81503008 Oneri contrattuali arretrati - tecnico comparto		-	-	
	08		**PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA**	**334.077**	**355.542**	**21.465**	**6,4%**
13.8.1	001		COMPETENZE FISSE	134.486	162.572	28.087	20,9%
		5	81552001 Competenze fisse - amministrativo dirigenza	134.486	162.572	28.087	20,9%
13.8.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	125.822	113.321	- 12.502	-9,9%

			Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005	consuntivo 2006	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro				16	22	25	26
		5	81552002 Competenze accessorie e fondi contratt.- amministr	125.822	113.321	- 12.502	-9,9%
13.8.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	436	164	- 272	-62,5%
		5	81552003 Missioni e rimborsi - amministrativo dirigenza	436	164	- 272	-62,5%
13.8.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ARRETRATI	68.519	72.100	3.582	5,2%
		5	81552004 Oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo	68.519	72.100	3.582	5,2%
13.8.5	005		VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	3.115	-	- 3.115	-100,0%
		5	81552005 Variazione ferie non godute da recuperare - ammin	3.115	-	- 3.115	-100,0%
13.8.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81552006 Personale comandato presso altre aziende (avere)	-	-	-	
13.8.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81552007 Pers. univ. - ammin. dir. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	
13.8.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	1.700	7.385	5.685	334,4%
		5	81552008 Oneri contrattuali arretrati - amministrativo dirigenza	1.700	7.385	5.685	334,4%
	09		**PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO**	**4.881.760**	**5.172.557**	**290.798**	**6,0%**
13.9.1	001		COMPETENZE FISSE	3.032.771	3.238.006	205.235	6,8%
		5	81553001 Competenze fisse - amministrativo comparto	3.032.771	3.238.006	205.235	6,8%
13.9.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	814.456	825.481	11.025	1,4%
		5	81553002 Competenze accessorie e fondi contratt. - amministr	814.456	825.481	11.025	1,4%
13.9.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	3.138	5.458	2.320	73,9%
		5	81553003 Missioni e rimborsi - amministrativo comparto	3.138	5.458	2.320	73,9%
13.9.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.046.431	1.106.850	60.419	5,8%
		5	81553004 Oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo	1.046.431	1.106.850	60.419	5,8%
13.9.5	005		VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.	- 2.863	8.799	11.662	-407,4%
		5	81553005 Variazione ferie non godute e straordinario da recup	- 2.863	8.799	11.662	-407,4%
13.9.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	- 12.229	- 12.037	192	-1,6%
		5	81553006 Personale comandato presso altre aziende (avere)	- 12.229	- 12.037	192	-1,6%
13.9.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	55	-	- 55	-100,0%
		5	81553007 Pers.univer. - ammin. comp.fisse, var. e irap no alp	55	-	- 55	-100,0%
13.9.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	
		5	81553008 Oneri contrattuali arretrati - amministrativo comparto		-	-	
14			***AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI***	***3.934.591***	***4.311.780***	***377.189***	***9,6%***
	01		**AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	**116.967**	**101.708**	**- 15.259**	**-13,0%**
14.1.1	001		AMM.TO COSTI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	-	-	-	
		5	81800501 Amm.to costi impianto e ampliamento	-	-	-	
14.1.2	002		AMM.TO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	106	-	- 106	-100,0%
		5	81800502 Amm.to costi ricerca,sviluppo e pubblic.	106	-	- 106	-100,0%
14.1.3	003		AMM.TO SOFTWARE	64.380	63.195	- 1.185	-1,8%
		5	81800504 Amm.to software di proprieta'	64.380	63.195	- 1.185	-1,8%
14.1.4	004		AMM.TO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI			-	
14.1.5	005		AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	52.481	38.513	- 13.968	-26,6%
		5	81800503 Amm.to dir. brevetto e utilizzo op.ing.	16.076	6.519	- 9.557	-59,5%
		5	81800505 Amm.to concessioni e diritti simili	-	-	-	
		5	81800506 Amm.to ricerche in corso ed acconti	-	-	-	
		5	81800507 Amm.to altre immobilizz. immateriali	36.405	31.994	- 4.411	-12,1%
	02		**AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**	**3.580.923**	**3.975.705**	**394.782**	**11,0%**
14.2.1	001		AMM.TO FABBRICATI STRUMENTALI	1.665.418	1.754.596	89.178	5,4%
		5	81820501 Amm.to fabbricati	1.665.418	1.754.596	89.178	5,4%
14.2.2	002		AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI	15.613	2.136	- 13.477	-86,3%
		5	81820601 Ammortamento impianti e macchinari	15.613	2.136	- 13.477	-86,3%
14.2.3	003		AMM.TO ATTREZZATURE SANITARIE	1.119.830	1.348.511	228.681	20,4%
		5	81821001 Amm.to attrezzature sanitarie	568.154	736.803	168.649	29,7%
		5	81821101 Amm.to attrezzature scientifiche	551.676	611.708	60.033	10,9%
14.2.4	004		AMM.TO ATTREZZATURE INFORMATICHE	481.881	459.408	- 22.472	-4,7%
		5	81821504 Ammortamento attrezzature informatiche	481.881	459.408	- 22.472	-4,7%
14.2.5	005		AMM.TO AUTOMEZZI	1.859	886	- 973	-52,3%
		5	81821502 Amm.to automezzi	1.859	886	- 973	-52,3%
14.2.6	006		AMM.TO MOBILI E ARREDI	204.116	300.783	96.667	47,4%
		5	81821501 Amm.to mobili e arredi	204.116	300.783	96.667	47,4%
14.2.7	007		AMM.TO ALTRI BENI	92.207	109.385	17.178	18,6%
		5	81821507 Ammortamento altri beni	92.207	109.385	17.178	18,6%
	03		**SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI**	**-**	**-**	**-**	
14.3.1	001		SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	
		5	81840501 Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	
	04		**SVALUTAZIONE DEI CREDITI**	**236.701**	**234.368**	**- 2.333**	**-1,0%**
14.4.1	001		SVALUTAZIONE DEI CREDITI	236.701	234.368	- 2.333	-1,0%
		5	81860501 Accant. al f.do sval. crediti da r.e.r.	200.000	227.125	27.125	13,6%
		5	81860502 Accant. al f.do sval. cred.da ausl e osp	-	-	-	
		5	81860503 Accant. al f.do sval.cred.da altre ammin.pubbl.	36.701	6.811	- 29.890	-81,4%
		5	81860504 Accant. al f.do sval.crediti diversi	-	432	432	
15			***VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO***	***- 67.346***	***- 344.340***	***- 276.993***	***411,3%***
	01		**VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE**	**- 66.507**	**- 355.003**	**- 288.496**	**433,8%**
15.1.1	001		MEDICINALI,SOLUZIONI E GAS MEDICALI	- 36.751	- 83.097	- 46.346	126,1%
		5	81850501 Medicinali,soluzioni e gas medicali	- 36.751	- 83.097	- 46.346	126,1%
15.1.2	002		SANGUE,EMODERIVATI,SIERI E VACCINI	-	-	-	
		5	81850502 Sangue, emoderivati,sieri e vaccini per profilassi	-	-	-	
15.1.3	003		REAGENTI E DIAGNOSTICI DA LABORATORIO	- 1.696	1.527	3.223	-190,0%
		5	81850503 Reagenti e diagnostici da laboratorio	- 1.696	1.527	3.223	-190,0%
15.1.4	004		MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI RAD.	-	-	-	
		5	81850504 Materiale radiografico e diagnostici di radiologia	-	-	-	

			Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005	consuntivo 2006	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro				16	22	25	26
15.1.6	006		MATERIALE PROTESICO	8.300	- 200.170	- 208.469	-2511,8%
		5	81850506 Materiale protesico	8.300	- 200.170	- 208.469	-2511,8%
15.1.7	007		PRESIDI MEDICO CHIRURGICI	- 19.008	- 33.694	- 14.686	77,3%
		5	81850507 Presidi medico chirurgici	- 19.008	- 33.694	- 14.686	77,3%
15.1.9	009		PRODOTTI FARMAC. E PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	-	
		5	81850509 Prodotti farmaceutici e presidi ad uso veterinario	-	-	-	
15.1.10	010		ALTRO MATERIALE SANITARIO	- 17.352	- 39.570	- 22.218	128,0%
		5	81850510 Altro materiale sanitario	- 17.352	- 39.570	- 22.218	128,0%
15.1.11	011		ALTRI BENI SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-	
		5	81850511 Altri beni sanitari a rapida obsolescenza	-	-	-	
	02		**VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE**	**- 839**	**10.664**	**11.503**	**-1370,8%**
15.2.1	001		PRODOTTI ALIMENTARI	-	-	-	
		5	81851001 Prodotti alimentari	-	-	-	
15.2.2	002		MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	- 1.221	2.980	4.201	-344,0%
		5	81851002 Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	- 1.221	2.980	4.201	-344,0%
15.2.3	003		COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	-	
		5	81851003 Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	
15.2.4	004		SUPPORTI INFORMATICI	-	-	-	
		5	81851004 Supporti informatici	-	-	-	
15.2.5	005		CARTA,CANCELLERIA E STAMPATI	- 1.160	6.517	7.677	-662,0%
		5	81851005 Carta cancelleria e stampati	- 1.160	6.517	7.677	-662,0%
15.2.6	006		SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-	
		5	81851006 Software a rapida obsolescenza	-	-	-	
15.2.7	007		ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	-	-	-	
		5	81851007 Altro materiale non sanitario	-	-	-	
15.2.8	008		ARTICOLI TECNICI PER MANUTEN.ORDINARIA	849	779	- 70	-8,2%
		5	81851008 Articoli tecnici per manutenzione ordinaria	849	779	- 70	-8,2%
15.2.9	009		ALTRI BENI NON SANITARI A RAP.OBSOLESCENZA	693	388	- 304	-43,9%
		5	81851009 Altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	693	388	- 304	-43,9%
16			***ACCANTONAMENTI PER RISCHI***	***1.950.000***	***2.766.000***	***816.000***	***41,8%***
	01		**ACCANTONAMENTI PER RISCHI**	**1.950.000**	**2.766.000**	**816.000**	**41,8%**
16.1.1	001		ACCANTONAMENTI AL FONDO CONTOVERSIE LEGALI	600.000	1.416.000	816.000	136,0%
		5	81901001 Accantonamento al fondo controversie legali	600.000	1.416.000	816.000	136,0%
16.1.2	002		ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI RISCHI	1.350.000	1.350.000	-	0,0%
		5	81901002 Accantonamento ad altri fondi rischi	1.350.000	1.350.000	-	0,0%
17			***ALTRI ACCANTONAMENTI***	***2.914.295***	***284.552***	***- 2.629.743***	***-90,2%***
	01		**ALTRI ACCANTONAMENTI**	**2.914.295**	**284.552**	**- 2.629.743**	**-90,2%**
17.1.2	002		ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE	-	-	-	
		5	81902002 Accantonamento al fondo imposte anche differite	-	-	-	
17.1.3	003		ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTR.PERS.DIPEN.	2.834.933	219.010	- 2.615.922	-92,3%
		5	81902003 Accantonamento al fondo rinnovi contrattuali person	2.834.933	219.010	- 2.615.922	-92,3%
17.1.4	004		ACCANTONAMENTO AL FONDO INTERESSI MORATORI	-	-	-	
		5	81902004 Accantonamento al fondo interessi moratori	-	-	-	
17.1.5	005		ACCANTONAMENTO AL FONDO PERSONALE IN QUIESCENZA	79.362	-	- 79.362	-100,0%
		5	81920501 Accant.oneri personale in quiescenza	79.362	-	- 79.362	-100,0%
17.1.6	006		ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI PER ONERI	-	65.542	65.542	
		5	81902006 Accantonamento ad altri fondi per oneri	-	65.542	65.542	
		5	81920502 Accantonamento per t.f.r.	-	-	-	
		5	81920503 Accantonamento per spese future su ricavi da corsi	-	-	-	
18			***ONERI DIVERSI DI GESTIONE***	***2.669.456***	***1.636.183***	***- 1.033.273***	***-38,7%***
	01		**COSTI AMMINISTRATIVI**	**1.706.949**	**1.433.103**	**- 273.846**	**-16,0%**
18.1.1	001		GIORNALI,RIVISTE ,OPERE MULTIMEDIALI CD	194.933	191.809	- 3.124	-1,6%
		5	81751014 Acq.libri,riviste,mat.didattico	194.933	191.809	- 3.124	-1,6%
18.1.2	002		SPESE POSTALI	74.405	90.056	15.651	21,0%
		5	81751005 Spese postali e bollati	74.405	90.056	15.651	21,0%
18.1.3	003		PUBBLICITA' ED INSERZIONI	96.266	95.497	- 769	-0,8%
		5	81751002 Pubblicita' su quotidiani e periodici	96.266	95.497	- 769	-0,8%
18.1.4	004		TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	53.775	57.661	3.886	7,2%
		5	81751009 Abbonamento rai-tv	356	356	-	0,0%
		5	81751036 Tasse ed imposte non sul reddito	53.419	57.305	3.886	7,3%
18.1.5	005		SPESE CONDOMINIALI SU IMMOBILI DI PROPRIETA'			-	
18.1.6	006		SPESE LEGALI	154.229	106.484	- 47.745	-31,0%
		5	81751034 Spese legali e processuali	154.229	106.484	- 47.745	-31,0%
18.1.7	007		RISARCIMENTI	13.709	42.269	28.560	208,3%
		5	81751015 Spese per liti, arbitraggi e risarcimen.	5.000	-	- 5.000	-100,0%
		5	81751021 Indennizzi al pers. dip.e rimb. spese di cura	3.500	42.269	38.769	1107,7%
		5	81751033 Risarcimento sinistri a carico ente	5.209	-	- 5.209	-100,0%
18.1.8	008		ABBUONI PASSIVI	297	-	- 297	-100,0%
		5	81751027 Abbuoni,ribassi e arrotondamenti passivi	297	-	- 297	-100,0%
18.1.9	009		PERDITE SU CREDITI DELL'ESERCIZIO	136	34	- 102	-75,1%
		5	81751019 Perdita certa su crediti eserc.corrente	136	34	- 102	-75,1%
18.1.10	010		ALTRI COSTI	1.119.201	849.293	- 269.908	-24,1%
		5	81751001 Spese per commissioni di concorso	14.320	16.521	2.202	15,4%
		5	81751018 Altre spese non attribuibili	561	1.465	904	161,2%
		5	81751020 Spese di rappresentanza	8.067	6.364	- 1.703	-21,1%
		5	81751026 Iva indetraibile (pro-rata)	672	2.290	1.618	241,0%
		5	81751030 Costi per ricerche finalizzate - sub contraenti	1.095.583	822.653	- 272.929	-24,9%
		5	81780501 Costi da attribuire	-	-	-	

				Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005	consuntivo 2006	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					16	22	25	26
	02			**MINUSVALENZE ORDINARIE**	**50.716**	**25.530**	**- 25.186**	**-49,7%**
18.2.1		001		MINUSVALENZE SU ATTREZZATURE SANITARIE	28.585	24.432	- 4.153	-14,5%
			5	82201501 Minusvalenze su attrezzature sanitarie	28.585	24.432	- 4.153	-14,5%
18.2.2		002		MINUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI	22.132	1.098	- 21.033	-95,0%
			5	82201502 Minusvalenze su altri beni mobili	22.132	1.098	- 21.033	-95,0%
	03			**SOPRAVV.ZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINA**	**911.790**	**177.549**	**- 734.241**	**-80,5%**
18.3.1		001		PER MOBILITA'	692.050	-	- 692.050	-100,0%
			5	84505501 sopravvenienza passive per mobilita'	692.050	-	- 692.050	-100,0%
18.3.2		002		ALTRO	219.740	177.549	- 42.191	-19,2%
			5	84500501 Sopravvenienze passive ordinarie	97.689	46.463	- 51.226	-52,4%
			5	84500502 Insussistenze dell'attivo ordinarie	122.052	131.086	9.035	7,4%
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE					**116.245.458**	**121.187.081**	**4.941.623**	**4,3%**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE					**2.176.258**	**- 1.954.643**	**- 4.130.901**	**-189,8%**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI							-	
19				***PROVENTI DA PARTECIPAZIONI***	-	-	-	
	01			**PROVENTI DA PARTECIPAZIONI**	-	-	-	
19.1.1		001		PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	
			5	82301001 Proventi da partecipazioni	-	-	-	
20				***ALTRI PROVENTI FINANZIARI***	***1.209***	***1.803***	***593***	***49,1%***
	01			**ALTRI PROVENTI FINANZIARI**	**1.209**	**1.803**	**593**	**49,1%**
20.1.1		001		PROVENTI DA TITOLI	-	-	-	
			5	82201001 Interessi attivi su titoli	-	-	-	
20.1.2		002		INTERESSI ATTIVI	904	1.124	220	24,3%
			5	82201002 Interessi attivi su c/c cassa economale	-	-	-	
			5	82201003 Interessi attivi diversi	-	-	-	
			5	82201004 Interessi attivi su c/c banca italia	686	824	137	20,0%
			5	82201005 Interessi attivi su c/c postale	218	300	83	38,0%
20.1.3		003		UTILI SU CAMBI	305	679	374	122,5%
			5	82150501 Utili su cambi	305	679	374	122,5%
21				***INTERESSI E ONERI FINANZIARI***	***- 283.246***	***- 429.360***	***- 146.114***	***51,6%***
	01			**INTERESSI SU MUTUI**	**- 142.304**	**- 158.917**	**- 16.613**	**11,7%**
21.1.1		001		INTERESSI SU MUTUI	- 142.304	- 158.917	- 16.613	11,7%
			5	82200502 Interessi passivi da mutui	- 142.304	- 158.917	- 16.613	11,7%
	02			**INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA**	**- 19.214**	**- 30.106**	**- 10.892**	**56,7%**
21.2.1		001		INT.PASS.SU ANTICIPAZIONE DELL'IST.TESORIERE	- 19.211	- 30.096	- 10.886	56,7%
			5	82200501 Interessi passivi tesoriere	- 19.211	- 30.096	- 10.886	56,7%
21.2.2		002		INT.PASSIVI DIVERSI ALL'ISTITUTO TESORIERE	- 4	- 9	- 6	157,6%
			5	82203002 Interessi passivi diversi all'istituto tesoriere	- 4	- 9	- 6	157,6%
	03			**INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI**	**- 118.948**	**- 237.221**	**- 118.272**	**99,4%**
21.3.1		001		INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	- 118.644	- 237.204	- 118.560	99,9%
			5	82200503 Interessi passivi di mora e sval. monet.	- 118.644	- 237.204	- 118.560	99,9%
21.3.2		002		PERDITE SU CAMBI	- 305	- 17	288	-94,4%
			5	82100503 Perdite su cambi	- 305	- 17	288	-94,4%
	04			**ONERI FINANZIARI**	**- 2.780**	**- 3.117**	**- 337**	**12,1%**
21.4.1		001		ONERI FINANZIARI	- 2.780	- 3.117	- 337	12,1%
			5	82100502 Oneri finanziari	- 2.780	- 3.117	- 337	12,1%
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI					**- 282.037**	**- 427.558**	**- 145.521**	**51,6%**
D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE							-	
22				***RIVALUTAZIONI***	***0***	-	***- 0***	***-100,0%***
	01			**RIVALUTAZIONI**	**0**	-	**- 0**	**-100,0%**
22.1.1		001		DI PARTECIPAZIONI	-	-	-	
			5	83502001 Rivalutazioni di partecipazioni	-	-	-	
22.1.2		002		DI IMM.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZ.	0	-	- 0	-100,0%
			5	83101001 Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0	-	- 0	-100,0%
			5	83502002 Rivalutazioni di immobiliz.i che non costituiscono pa	-	-	-	
23				***SVALUTAZIONI***	***- 92***	-	***92***	***-100,0%***
	01			**SVALUTAZIONI**	**- 92**	-	**92**	**-100,0%**
23.1.1		001		DI PARTECIPAZIONI	- 92	-	92	-100,0%
			5	83502501 Svalutazioni di partecipazioni	- 92	-	92	-100,0%
23.1.2		002		DI IMM.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZ.	-	-	-	
			5	83100501 Svalutazioni attivita' finanziarie	-	-	-	
			5	83502502 Svalutazioni di immobiliz. che non costituiscono par	-	-	-	
TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					**- 92**	-	**92**	**-100,0%**
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI							-	
24				***PROVENTI STRAORDINARI***	***1.592.805***	***454.944***	***- 1.137.861***	***-71,4%***
	01			**PLUSVALENZE STRAORDINARIE**	-	-	-	
24.1.1		001		PLUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-	-	

				Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005	consuntivo 2006	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					16	22	25	26
		5	84200501	Plusvalenze da alienazione cespiti	-	-	-	
		5	84200502	Plusvalenze diverse	-	-	-	
	02			**SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.**	**1.592.805**	**454.944**	**- 1.137.861**	**-71,4%**
24.2.1	001			SOPRAVV.ATTIVE STRAORDINARIE	1.500.000	1.639	- 1.498.361	-99,9%
		5	71901002	Sopravvenienze attive straordinarie	1.500.000	1.639	- 1.498.361	-99,9%
24.2.2	002			EROGAZIONI LIBERALI	92.805	453.305	360.501	388,4%
		5	84501003	Donazioni in denaro	49.418	67.802	18.384	37,2%
		5	84501004	Donazioni di beni strumentali	43.387	385.503	342.117	788,5%
24.2.3	003			INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIO			-	
							-	
25				***ONERI STRAORDINARI***	**- 22.467**	**- 31.733**	**- 9.267**	**41,2%**
	01			**MINUSVALENZE STRAORDINARIE**	**-**	**-**	**-**	
25.1.1	001			MINUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-	-	
		5	84100501	Minusvalenze alienazione cespiti	-	-	-	
		5	84100502	Minusvalenze diverse	-	-	-	
	02			**SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN**	**- 22.467**	**- 31.733**	**- 9.267**	**41,2%**
25.2.1	001			SOPR.PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO STRAOR	- 22.245	- 31.683	- 9.439	42,4%
		5	84505502	Sopravvenienze passive straordinarie	- 22.245	- 31.683	- 9.439	42,4%
25.2.2	002			IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	- 222	- 50	172	-77,6%
		5	84300501	Ires esercizi precedenti	-	-	-	
		5	84500503	Condoni fiscali,multe ammende e sanzioni	- 222	- 50	172	-77,6%
							-	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					**1.570.338**	**423.211**	**- 1.147.127**	**-73,0%**
							-	
IMPOSTE DI ESERCIZIO							-	
26				***IMPOSTE D'ESERCIZIO***	**- 3.895.359**	**- 4.325.029**	**- 429.671**	**11,0%**
	01			**IRAP**	**- 3.813.681**	**- 4.090.244**	**- 276.563**	**7,3%**
26.1.1	001			IRAP PERSONALE MEDICO	- 973.836	- 1.025.486	- 51.651	5,3%
		5	85101001	Irap personale medico	- 973.835	- 1.025.486	- 51.651	5,3%
26.1.2	002			IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	- 155.575	- 156.990	- 1.415	0,9%
		5	85101002	Irap personale sanitario non medico - dirigenza	- 155.575	- 156.990	- 1.415	0,9%
26.1.3	003			IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	- 1.134.460	- 1.244.528	- 110.069	9,7%
		5	85101003	Irap personale sanitario non medico - comparto	- 1.134.460	- 1.244.528	- 110.069	9,7%
26.1.4	004			IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	- 27.847	- 30.385	- 2.538	9,1%
		5	85101004	Irap personale professionale - dirigenza	- 27.847	- 30.385	- 2.538	9,1%
26.1.5	005			IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	-	-	-	
		5	85101005	Irap personale professionale - comparto	-	-	-	
26.1.6	006			IRAP PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	- 40.726	- 41.262	- 535	1,3%
		5	85101006	Irap personale tecnico - dirigenza	- 40.726	- 41.262	- 535	1,3%
26.1.7	007			IRAP PERSONALE TECNICO - COMPARTO	- 400.193	- 418.997	- 18.803	4,7%
		5	85101007	Irap personale tecnico - comparto	- 400.193	- 418.997	- 18.803	4,7%
26.1.8	008			IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	- 22.525	- 23.468	- 942	4,2%
		5	85101008	Irap personale amministrativo - dirigenza	- 22.525	- 23.468	- 942	4,2%
26.1.9	009			IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	- 313.525	- 332.364	- 18.839	6,0%
		5	85101009	Irap personale amministrativo - comparto	- 313.525	- 332.364	- 18.839	6,0%
26.1.10	010			IRAP ALTRI RAPPORTI	- 744.994	- 816.764	- 71.770	9,6%
		5	85100507	Irap organi istituzionali	- 46.446	- 48.650	- 2.205	4,7%
		5	85100508	Irap commissioni di concorso	- 86	- 100	- 14	15,6%
		5	85100509	Irap co.co.co.	- 37.625	- 30.368	7.257	-19,3%
		5	85100510	Irap borsisti e contrattisti	- 88.623	- 112.614	- 23.991	27,1%
		5	85100511	Irap libera professione (no universitari)	- 471.964	- 522.824	- 50.860	10,8%
		5	85100512	Irap prestazioni occasionali	- 5.649	- 9.053	- 3.404	60,3%
		5	85100515	Irap assistenza religiosa - frati	- 5.613	- 5.964	- 351	6,3%
		5	85100516	Irap personale comandato	-	- 5.981	- 5.981	
		5	85100517	Irap simil-alp	- 88.988	- 81.210	7.778	-8,7%
	02			**IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**	**- 81.677**	**- 234.785**	**- 153.108**	**187,5%**
26.2.1	001			IRES	- 81.677	- 234.785	- 153.108	187,5%
		5	85100501	Ires	- 81.677	- 234.785	- 153.108	187,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO					**- 430.891**	**- 6.284.019**	**- 5.853.128**	

Fonti e Impieghi

RENDICONTO DI LIQUIDITA'

L'analisi dei flussi di liquidità evidenzia i movimenti di entrata e uscita delle risorse finanziarie aziendali in modo da chiarirne le variazioni intervenute nell'esercizio 2006

+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	**-6.284.019**
+Ammortamenti	4.077.412
+Minusvalenze	25.530
-Plusvalenze alienazione	-3.000
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	-3.225.769
FLUSSO CASSA POTENZIALE	**-5.409.846**
-Incremento/+decremento Crediti	-7.814.175
-Incremento/+decremento saldo annuale IVA	-62.776
-Incremento/+decremento Ratei e Risconti attivi	27.583
-Incremento/+decremento Rimanenze	-344.340
+Incremento/-decremento Fondi (inclusi accantonamenti e svalutazioni)	-1.515.333
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	-7.439.139
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	699.757
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	0
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO	**-21.858.269**
-Decrementi/+incrementi Mutui	5.256.544
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali	61.103
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali	-2.580.897
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	-1.639
FABBISOGNO FINANZIARIO	**-19.123.158**
+Incremento/-decremento Trasferimenti in c/capitale dell'esercizio	19.164.747
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	**41.589**
Fondo di cassa iniziale (1/1/2006)	89.302
SALDO DI CASSA NETTO FINALE	**130.891**

Analizzando inoltre i flussi di cassa generati nell'esercizio è possibile evidenziare quanto segue:

- l'esercizio 2006 è iniziato con uno scoperto di liquidità di circa 218.000 euro con conseguente differenza rispetto all'esercizio precedente di 600.000 circa come di seguito rappresentata

	2006	2005	variaz.
a) Cassa	51.646	-	
b) + Istituto Tesoriere	686	360.261	
c) + c/c postale	36.970	32.401	
d) - Debiti vs Istituto Tesoriere	- 307.767		
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	- 218.465	- 392.662	611.127

- detta situazione si è andata aggravando per effetto del risultato economico negativo della gestione corrente (-6.284.019), che ha assorbito ulteriori risorse finanziarie.

- al fabbisogno finanziario l'Istituto ha provveduto mediante i flussi di gestione extracorrente (19.164.747) derivanti da contributi in conto capitale acquisiti nel 2006, che nel corso dell'esercizio non hanno avuto il corrispondente investimento nelle immobilizzazioni.

- Il risultato del flusso di liquidità netto finale determinato in 130.891 euro, è stato in realtà interamente assorbito dal debito di 169.671 nei confronti del Tesoriere per effetto dell'utilizzo dell'anticipazione cassa; pertanto l'esercizio 2006 si è concluso con un deficit di liquidità pari a 38.779, rappresentato come segue:

a) Cassa	51.646	
b) + Istituto Tesoriere	-	
c) + c/c postale	79.246	
- Debiti vs Istituto Tesoriere		- 169.671
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI		**- 38.779**

Le risorse finanziarie che hanno generato il rendiconto di liquidità possono inoltre sintetizzarsi secondo lo schema regionale come segue:

Disponibilità liquide iniziali	-218.465
+/- liquidità generata/assorbita dalla gestione corrente	-21.858.269
+ fonti di liquidità extracorrente	23.410.303
- impieghi di liquidità extracorrente	-2.389.714
+ contributi per ripiano perdite es. precedenti	1.017.366
Disponibilità liquide finali	-38.779

		Conto economico	consuntivo 2005 no gestione a progetti	consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro						
A VALORE DELLA PRODUZIONE					var	%
01		***CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA***	***15.006.094***	***14.983.427***	***- 22.666***	***-0,2%***
	01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI	7.864.320	5.986.657	- 1.877.663	-23,9%
	02	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI	28.451	-	- 28.451	-100,0%
	03	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI	-	-	-	
	04	ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	7.113.323	8.996.770	1.883.447	26,5%
02		***PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO***	***90.485.557***	***95.151.607***	***4.666.050***	***5,2%***
	01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	71.316.404	74.209.969	2.893.565	4,1%
	02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	3.937.967	4.130.940	192.973	4,9%
	03	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI	382.274	427.314	45.041	11,8%
	05	CONSULENZE	46.741	46.864	123	0,3%
	07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI	989.367	982.375	- 6.993	-0,7%
	08	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE	13.812.803	15.354.144	1.541.341	11,2%
03		***RIMBORSI***	***457.058***	***523.536***	***66.478***	***14,5%***
	06	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO	-	-	-	
	07	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI	66.140	70.446	4.306	6,5%
	08	ALTRI RIMBORSI	390.918	453.090	62.173	15,9%
04		***COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA***	***971.417***	***998.484***	***27.067***	***2,8%***
	01	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	971.417	998.484	27.067	2,8%
05		***INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI***	***-***	***-***	***-***	
	01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	
06		***STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO***	***2.869.569***	***3.225.769***	***356.200***	***12,4%***
	01	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	2.869.569	3.225.769	356.200	12,4%
07		***VARIAZIONE DELLE RIMANENZE***	***-***	***-***	***-***	
	01	VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAVORA	-	-	-	
	02	VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	-	-	-	
08		***ALTRI RICAVI***	***5.448.787***	***948.864***	***- 4.499.923***	***-82,6%***
	01	RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE	359.133	369.500	10.368	2,9%
	02	RICAVI DIVERSI	650	12.713	12.063	1854,7%
	03	PLUSVALENZE ORDINARIE	10.170	3.000	- 7.170	-70,5%
	04	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARI	5.078.834	563.651	- 4.515.183	-88,9%
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE			**115.238.481**	**115.831.687**	**593.206**	**0,5%**
B COSTI DELLA PRODUZIONE						
09		***ACQUISTO BENI DI CONSUMO***	***19.581.643***	***22.619.913***	***3.038.271***	***15,5%***
	01	BENI SANITARI	18.974.525	22.004.051	3.029.526	16,0%
	02	BENI NON SANITARI	607.118	615.863	8.745	1,4%
10		***ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI***	***18.952.279***	***18.777.708***	***- 174.571***	***-0,9%***
	01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	5.760.922	4.184.289	- 1.576.633	-27,4%
	02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	684.195	596.967	- 87.229	-12,7%
	03	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	-	-	-	
	11	SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI	-	68.002	68.002	
	12	TRASPORTI SANITARI	262.762	223.881	- 38.881	-14,8%
	13	CONSULENZE SANITARIE	155.597	184.610	29.013	18,6%
	14	ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE	11.486.479	12.574.332	1.087.853	9,5%
	15	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	601.112	791.109	189.997	31,6%
	16	ALTRI SERVIZI SANITARI	713	153.103	152.390	21383,0%
	17	ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI	500	1.416	916	183,2%
11		***ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI***	***14.859.651***	***15.964.819***	***1.105.168***	***7,4%***
	01	MANUTENZIONI	2.878.467	3.003.523	125.057	4,3%
	02	SERVIZI TECNICI	7.533.602	7.807.770	274.168	3,6%
	03	CONSULENZE NON SANITARIE	39.858	64.999	25.141	63,1%
	04	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI	313.649	199.746	- 113.904	-36,3%
	05	UTENZE	2.419.076	2.896.632	477.556	19,7%
	06	ASSICURAZIONI	675.908	897.895	221.986	32,8%
	07	FORMAZIONE	152.647	174.807	22.160	14,5%
	08	ORGANI ISTITUZIONALI	701.109	725.403	24.294	3,5%
	09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	145.336	194.045	48.709	33,5%
12		***GODIMENTO DI BENI DI TERZI***	***561.486***	***1.005.181***	***443.695***	***79,0%***
	01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI	561.486	1.005.181	443.695	79,0%
	02	LEASING	-	-	-	
	03	SERVICE	-	-	-	
13		***COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE***	***49.096.077***	***51.772.981***	***2.676.904***	***5,5%***
	01	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	16.318.912	17.241.587	922.676	5,7%

Conto economico	consuntivo 2005 no gestione a progetti	consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro				
02 PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	2.496.186	2.517.970	21.784	0,9%
03 PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	17.796.082	18.965.511	1.169.429	6,6%
04 PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	391.760	404.492	12.732	3,2%
05 PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	- 144.084	- 159.305	- 15.221	10,6%
06 PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	621.740	623.816	2.076	0,3%
07 PERSONALE TECNICO - COMPARTO	6.399.643	6.650.810	251.167	3,9%
08 PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	334.077	355.542	21.465	6,4%
09 PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	4.881.760	5.172.557	290.798	6,0%
14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	***3.934.591***	***4.311.780***	***377.189***	***9,6%***
01 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	116.967	101.708	- 15.259	-13,0%
02 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.580.923	3.975.705	394.782	11,0%
03 SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	
04 SVALUTAZIONE DEI CREDITI	236.701	234.368	- 2.333	-1,0%
15 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO	***- 67.346***	***- 344.340***	***- 276.993***	***411,3%***
01 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE	- 66.507	- 355.003	- 288.496	433,8%
02 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE	- 839	10.664	11.503	-1370,8%
16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	***1.950.000***	***2.766.000***	***816.000***	***41,8%***
01 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.950.000	2.766.000	816.000	41,8%
17 ALTRI ACCANTONAMENTI	***2.914.295***	***284.552***	***- 2.629.743***	***-90,2%***
01 ALTRI ACCANTONAMENTI	2.914.295	284.552	- 2.629.743	-90,2%
18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	***1.549.100***	***788.518***	***- 760.582***	***-49,1%***
01 COSTI AMMINISTRATIVI	586.929	585.438	- 1.491	-0,3%
02 MINUSVALENZE ORDINARIE	50.716	25.530	- 25.186	-49,7%
03 SOPRAVV.ZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARI	911.454	177.549	- 733.905	-80,5%
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE	**113.331.775**	**117.947.112**	**4.615.337**	**4,1%**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	**1.906.706**	**- 2.115.425**		**-210,9%**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
19 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	
01 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	
20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	***1.209***	***1.803***	***593***	***49,1%***
01 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.209	1.803	593	49,1%
21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	***- 281.680***	***- 429.106***	***- 147.426***	***52,3%***
01 INTERESSI SU MUTUI	- 142.304	- 158.917	- 16.613	11,7%
02 INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	- 19.214	- 30.106	- 10.892	56,7%
03 INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI	- 118.896	- 237.861	- 118.965	100,1%
04 ONERI FINANZIARI	- 1.266	- 2.222	- 956	75,5%
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**- 280.471**	**- 427.303**	**- 146.832**	**52,4%**
D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22 RIVALUTAZIONI	***0***	-	***- 0***	***-100,0%***
01 RIVALUTAZIONI	0	-	- 0	-100,0%
23 SVALUTAZIONI	***- 92***	-	***92***	***-100,0%***
01 SVALUTAZIONI	- 92	-	92	-100,0%
TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	**- 92**	**-**	**92**	**-100,0%**
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24 PROVENTI STRAORDINARI	***1.592.805***	***454.944***	***- 1.137.861***	***-71,4%***
01 PLUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-	-	
02 SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.	1.592.805	454.944	- 1.137.861	-71,4%
25 ONERI STRAORDINARI	***- 588***	***- 50***	***538***	***-91,5%***
01 MINUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-	-	
02 SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.	- 588	- 50	538	-91,5%
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**1.592.217**	**454.894**	**- 1.137.322**	**-71,4%**
IMPOSTE DI ESERCIZIO				
26 IMPOSTE D'ESERCIZIO	***- 3.804.136***	***- 4.219.654***	***- 415.518***	***10,9%***
01 IRAP	- 3.722.458	- 3.984.869	- 262.411	7,0%
02 IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	- 81.677	- 234.785	- 153.108	187,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**- 585.776**	**- 6.307.488**		
Utile generato dalla gestione a progetti (commissionata)	154.885	23.469		
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO con gestione a progetti	**- 430.891**	**- 6.284.019**		

				Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005 (no gestione a progetti)	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro						24	25	26
A	VALORE DELLA PRODUZIONE						var	%
	01			CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA	15.006.094	14.983.427	- 22.666	-0,2%
	01			CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI	7.864.320	5.986.657	- 1.877.663	-23,9%
1.1.1		001		QUOTA CAPITARIA	-	-	-	
			5 71100601	Contributi in conto esercizio r.e.r. quota capitaria	-	-	-	
1.1.2		002		PROGETTI E FUNZIONI	7.864.320	5.986.657	- 1.877.663	-23,9%
			5 71100602	Progetti speciali	7.721.520	5.771.857	- 1.949.663	-25,2%
			5 71100604	Progetti speciali-trapianti ed altre funzioni	142.800	214.800	72.000	50,4%
1.1.3		003		FONDO DI RISERVA	-	-	-	
			5 71100503	Fondo di riserva	-	-	-	
	02			CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI	28.451	-	- 28.451	-100,0%
1.2.1		001		CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)	-	-	-	
			5 71160505	Contributi da regione emilia romagna per ricerca finalizzata	-	-	-	
1.2.2		002		CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTIC.ES.PREC.)	28.451	-	- 28.451	-100,0%
			5 71160512	Contributi finalizzati (ricavi anticipati esercizi precedenti)	28.451	-	- 28.451	-100,0%
	03			CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI	-	-	-	
1.3.1		001		CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)			-	
1.3.2		002		CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.			-	
	04			ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	7.113.323	8.996.770	1.883.447	26,5%
1.4.2		002		ALTRI TRASFERIMENTI (DELL'ESERCIZIO)	7.033.737	8.818.441	1.784.704	25,4%
			5 71100503	Cont. c/es ass. da enti sett.pubb.allargato	-	-	-	
			5 71150501	Contributi in c/es. ministero salute - ricerca corrente	6.847.540	7.855.480	1.007.940	14,7%
			5 71150503	Contributi in c/es.a destinazione vincolata ricerca corrente	25.000	-	- 25.000	-100,0%
			5 71160501	Trasferimenti da ministero della salute ric.finalizzata	-	-	-	
			5 71160502	Trasferimenti da c.n.r ricerca finalizzata.	-	-	-	
			5 71160503	Trasferimenti da istituto superiore sanita' ricerca finalizzata	-	-	-	
			5 71160504	Trasferimenti da c.e.e. ricerca finalizzata	161.197	-	- 161.197	-100,0%
			5 71160506	Trasferimenti da altri enti ricerca finalizzata	-	-	-	
			5 71160508	Trasferimenti da min.universita' e ric.scientifica ric.finalizzata	-	-	-	
			5 71160509	Altri trasferimenti		962.961	962.961	
1.4.3		003		ALTRI TRASFERIMENTI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)	79.586	178.329	98.743	124,1%
			5 71150504	Contrib. c/esercizio a destinaz. vincolata riscontati	69.970	178.329	108.360	154,9%
			5 71160520	Contributi ricerca finalizzata es.prec.	9.616	-	- 9.616	-100,0%
			5 71160521	Contributi ricerca finalizzata es.2001	-	-	-	
	02			PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	90.485.557	95.151.607	4.666.050	5,2%
	01			PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	71.316.404	74.209.969	2.893.565	4,1%
2.1.1		001		DEGENZA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	17.183.400	18.032.705	849.305	4,9%
			5 71200522	Mobilita' entro provincia degenze	17.183.400	18.032.705	849.305	4,9%
2.1.2		002		DEGENZA A RESIDENTI DELLA REGIONE	9.193.101	9.630.740	437.638	4,8%
			5 71200524	Mobilita' entro regione degenze	9.193.101	9.630.740	437.638	4,8%
2.1.3		003		DEGENZA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	43.712.152	45.328.220	1.616.068	3,7%
			5 71200526	Mobilita' extra regione degenze	43.712.152	45.328.220	1.616.068	3,7%
2.1.4		004		DEGENZA A PRIVATI PAGANTI	667.536	591.799	- 75.736	-11,3%
			5 71200509	Maggior comfort alberghiero	92.510	97.038	4.528	4,9%
			5 71200590	Degenza a privati paganti - stranieri	98.672	21.145	- 77.527	-78,6%
			5 71200599	Maggior confort-rette degenza (Ires)	476.353	473.616	- 2.737	-0,6%
2.1.5		005		DEGENZA STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTERO DELLA SALU	34.129	25.673	- 8.456	-24,8%
			5 71200535	Degenza a stranieri a carico prefettura e ministero salute	34.129	25.673	- 8.456	-24,8%
2.1.6		006		DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	328.068	509.461	181.394	55,3%
			5 71200536	Degenza a stranieri a carico azienda usl	328.068	509.461	181.394	55,3%
2.1.7		007		ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA	198.018	91.371	- 106.647	-53,9%
			5 71200557	Altre prestazioni di degenza	198.018	91.371	- 106.647	-53,9%
	02			PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	3.937.967	4.130.940	192.973	4,9%
2.2.1		001		SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	2.879.000	3.056.000	177.000	6,1%
			5 71200523	Mobilita' entro provincia specialistica	2.879.000	3.056.000	177.000	6,1%
2.2.2		002		SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA REGIONE	212.894	229.498	16.604	7,8%
			5 71200525	Mobilita' entro regione specialistica	212.894	229.498	16.604	7,8%
2.2.3		003		SPECIALISTICA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI	745.008	745.008	-	0,0%
			5 71200527	Mobilita' extra regione specialistica	745.008	745.008	-	0,0%
2.2.4		004		SPECIALISTICA A PRIVATI PAGANTI	10.150	10.322	172	1,7%
			5 71200503	Prest. diagnostico-ambulat. a pagamento	7.514	9.464	1.950	26,0%
			5 71200506	Servizi resi ad istituzioni private	1.136	426	- 710	-62,5%
			5 71200550	Specialistica a privati stranieri paganti	1.500	432	- 1.068	-71,2%
2.2.5		005		SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTERO DELL	-	1.473	1.473	
			5 71200545	Specialistica a stranieri (prefettura e ministero salute)	-	1.473	1.473	
2.2.6		006		SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	4.915	5.082	167	3,4%
			5 71200546	Specialistica a stranieri a carico azienda usl	4.915	5.082	167	3,4%
2.2.7		007		SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	84.826	81.983	- 2.843	-3,4%
			5 71200547	Specialistica ad aziende sanitarie della regione	84.826	81.983	- 2.843	-3,4%
2.2.8		008		SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE	-	479	479	
			5 71200548	Specialistica ad aziende sanitarie extra regione	-	479	479	
2.2.9		009		SPECIALISTICA AD AMMINISTRAZIONI ED ENTI PUBBLICI	1.173	1.095	- 79	-6,7%
			5 71200549	Specialistica ad amministrazioni ed enti pubblici	1.173	1.095	- 79	-6,7%

				Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005 (no gestione a progetti)	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro						24	25	26
	03			**SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI**	**382.274**	**427.314**	**45.041**	**11,8%**
2.3.1		001		SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	332.445	332.330	- 115	0,0%
			5	71200530 Mobilita' entro provincia somministr.farmaci	*332.445*	*332.330*	- *115*	*0,0%*
2.3.2		002		SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RESIDENTI DELLA REGIONE	11.929	38.704	26.775	224,4%
			5	71200532 Somministrazione farmaci a residenti della regione	*11.929*	*38.704*	*26.775*	*224,4%*
2.3.3		003		SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI ALTRE REGIONI	37.900	56.130	18.230	48,1%
			5	71200533 Somministrazione farmaci a residenti di altre regioni	*37.900*	*56.130*	*18.230*	*48,1%*
2.3.4		004		SOMM.NE FARMACI AD ALTRI SOGGETTI	-	150	150	
			5	71200560 Somministrazione farmaci ad altri soggetti	-	*150*	*150*	
	05			**CONSULENZE**	**46.741**	**46.864**	**123**	**0,3%**
2.5.1		001		CONSUL.SANITARIE AD AZ.SANITARIE REGIONE	864	4.334	3.471	401,8%
			5	71200502 Consulenze sanitarie in orario	*864*	*4.334*	*3.471*	*401,8%*
			5	71200542 Certificazioni ad aziende sanitarie della regione	-	-	-	
2.5.2		002		CONS.SANIT. AD AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI	1.500	-	- 1.500	-100,0%
			5	71200580 Consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni in orario	*1.500*	-	- *1.500*	*-100,0%*
2.5.3		003		CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI	42.697	37.450	- 5.247	-12,3%
			5	71200504 Certificazioni varie	*42.697*	*37.450*	- *5.247*	*-12,3%*
			5	71200570 Consulenze saniarie ad enti pubblici in orario	-	-	-	
2.5.4		004		CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI			-	
2.5.5		005		CONSULENZE NON SANITARIE PER AZ.SANITARIE	-	-	-	
			5	71200521 Consulenze non sanitarie fuori orario (pers.sanitario)	-		-	
			5	71200553 Consulenze non sanitarie per aziende sanitarie	-	-	-	
			5	71201016 Consul. non san. fuori orario (pers.non sanitario) - Ires	-	-	-	
2.5.6		006		CONSULENZE NON SANITARIE PER ALTRI	1.681	5.080	3.399	202,3%
			5	71200554 Consulenze non sanitarie per privati	*1.681*	*5.080*	*3.399*	*202,3%*
	07			**PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI**	**989.367**	**982.375**	**- 6.993**	**-0,7%**
2.7.7		007		SPERIMENTAZIONI E RICERCHE PER PRIVATI	-	-	-	
			5	71201001 Sperim.ne farmaci (comitato etico)-Ires	-	-	-	
			5	71201002 Ricerca commissionata e metalab (Ires)	-	-	-	
			5	71201098 Ricerca commiss. e metalab es.precedenti	-	-	-	
			5	71160507 Contributi per ricerca finalizzata da privati	-	-	-	
2.7.8		008		SPER.NI E RICERCHE PER MINSAL E ALTRI ENTI	-	-	-	
			5	71201108 Sperimentazioni e ricerche per min.sal e altri soggetti pubblici	-	-	-	
2.7.9		009		CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN. REGIONE	3.716	4.500	784	21,1%
			5	71201109 Corsi di formazione ad aziende sanitarie della regione	*3.716*	*4.500*	*784*	*21,1%*
2.7.10		010		CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN.ALTRE REGIONI	-	-	-	
			5	71201110 Corsi di formazione ad aziende sanitarie di altre regioni	-	-	-	
2.7.11		011		CORSI DI FORMAZIONE AD ENTI PUBBLICI	18.000	-	- 18.000	-100,0%
			5	71201111 Corsi di formazione ad enti pubblici	*18.000*	-	- *18.000*	*-100,0%*
2.7.12		012		CORSI DI FORMAZIONE A PRIVATI	52.127	19.242	- 32.885	-63,1%
			5	71201112 Corsi di formazioni a privati	*52.127*	*19.242*	- *32.885*	*-63,1%*
2.7.13		013		CARTELLE CLINICHE E REFERTI	132.829	137.072	4.243	3,2%
			5	71201099 Rilascio copie documenti (Ires)	*1.749*	*944*	- *805*	*-46,0%*
			5	71900503 Altri ricavi	*131.080*	*136.128*	*5.048*	*3,9%*
2.7.14		014		ALTRE PREST. AD AZ.SANITARIE DELLA REGIONE	382.919	334.654	- 48.264	-12,6%
			5	71200563 Ricavi per epifisi femorali - az.sanitarie regione	*382.801*	*334.654*	- *48.147*	*-12,6%*
			5	71201113 Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione	*118*	-	- *118*	*-100,0%*
2.7.15		015		ALTRE PRESTAZIONI AD AZ.SANITARIE DI ALTRE REG.	256.823	257.064	241	0,1%
			5	71200564 Ricavi per epifisi femorali - az. sanitarie extra rer	*256.823*	*257.064*	*241*	*0,1%*
			5	71201114 Altre prestazioni ad aziende sanitarie extra regione	-	-	-	
2.7.16		016		ALTRE PRESTAZIONI AD ENTI PUBBLICI	-	1.309	1.309	
			5	71201115 Altre prestazioni ad enti locali	-	-	-	
			5	71201116 Ricavi per epifisi femorali - enti pubblici	-	*1.309*	*1.309*	
2.7.17		017		ALTRE PRESTAZIONI A PRIVATI	142.954	228.533	85.580	59,9%
			5	71200515 Ricavi per brevetti	*1.070*	*2.870*	*1.800*	*168,3%*
			5	71200541 Altre prestazioni a privati	*70*	*10.000*	*9.930*	*14185,7%*
			5	71200567 Ricavi per epifisi femorali - privati	*141.814*	*215.663*	*73.849*	*52,1%*
	08			**ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE**	**13.812.803**	**15.354.144**	**1.541.341**	**11,2%**
2.8.1		001		DEGENZA OSPEDALIERA	6.639.245	7.651.974	1.012.729	15,3%
			5	71200516 Attivita' libero professionale degenze	*4.083.698*	*4.848.937*	*765.240*	*18,7%*
			5	71200528 Alp degenze in case di cura	*2.555.547*	*2.803.037*	*247.490*	*9,7%*
2.8.2		002		SPECIALISTICA AMBULATORIALE	7.173.559	7.702.170	528.612	7,4%
			5	71200501 Attivita'libero professionale ambulator.	*6.633.464*	*7.087.804*	*454.340*	*6,8%*
			5	71200517 Attivita' libero professionale equipe	*194.190*	*216.568*	*22.378*	*11,5%*
			5	71200518 Ricavi per anatomia patologica ALP	*129.268*	*81.193*	- *48.075*	*-37,2%*
			5	71200537 Consulenze sanitarie a privati fuori orario	*29.718*	*127.528*	*97.810*	*329,1%*
			5	71200540 Consulti, perizie e relazioni mediche ALP	*116.644*	*135.747*	*19.103*	*16,4%*
			5	71200571 Consulenze saniarie ad enti pubblici fuori orario	*30.738*	*7.229*	- *23.509*	*-76,5%*
			5	71200572 Consulti ad enti pubblici - perizie e relazioni mediche ALP	-	*622*	*622*	
			5	71200581 Consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni fuori orario	-	*2.920*	*2.920*	
			5	71200508 Consulenze sanitarie fuori orario	*39.537*	*42.561*	*3.024*	*7,6%*
03				***RIMBORSI***	***457.058***	***523.536***	***66.478***	***14,5%***
	06			**RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO**	-	-	-	
3.6.1		001		RIMBORSI CESSIONE BENI DI CONSUMO	-	-	-	
			5	71400507 Rimborso spese vendita beni di consumo	-	-	-	

				Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005 (no gestione a progetti)	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro						24	25	26
	07			**RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI**	**66.140**	**70.446**	**4.306**	**6,5%**
3.7.1		001		RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI	66.140	70.446	4.306	6,5%
			5 71400505	Rimborsi utenze diverse e varie	*66.140*	*70.446*	*4.306*	*6,5%*
	08			**ALTRI RIMBORSI**	**390.918**	**453.090**	**62.173**	**15,9%**
3.8.1		001		RIMBORSI DA DIPENDENTI	54.041	52.899	- 1.142	-2,1%
			5 71200520	Recuperi oneri su alp	-		-	
			5 71400503	Rimb. dip. vitto,alloggio,vestiario	*54.041*	*52.899*	- *1.142*	*-2,1%*
3.8.2		002		RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	7.049	6.143	- 906	-12,9%
			5 71400511	Rimborsi per indennizzo danni	*7.049*	*6.143*	- *906*	*-12,9%*
3.8.3		003		RIMBORSI INAIL PER INFORTUNI A DIPENDENTI	77.760	147.404	69.643	89,6%
			5 71400504	Rimborso inail per infortuni dipendenti	*77.760*	*147.404*	*69.643*	*89,6%*
3.8.4		004		RIMBORSI DIVERSI	252.067	246.645	- 5.422	-2,2%
			5 71400502	Concorsi e recuperi di varia natura	*31.416*	*35.225*	*3.809*	*12,1%*
			5 71400508	Rimborsi diversi ed azioni di rivalsa	*87.051*	*59.286*	- *27.764*	*-31,9%*
			5 71400510	Altri rimborsi	*133.600*	*152.132*	*18.532*	*13,9%*
	04			***COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA***	***971.417***	***998.484***	***27.067***	***2,8%***
		01		**COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA**	**971.417**	**998.484**	**27.067**	**2,8%**
4.1.1		001		COMPART.NE PER SPECIALISTICA AMBULATORIALE	752.528	752.358	- 170	0,0%
			5 71501001	Compartecipazione per specialistica ambulatoriale	*752.528*	*752.358*	- *170*	*0,0%*
4.1.2		002		COMPART.NE PER PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO	218.889	246.126	27.237	12,4%
			5 71501002	Compartecipazione per prestazioni di p.s.	*218.889*	*246.126*	*27.237*	*12,4%*
	05			***INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI***	-	-	-	
		01		**INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI**	-	-	-	
5.1.1		001		INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-	
			5 71600501	Incrementi di immob. per lavori interni	-	-	-	
			5 71600502	Incremento imm.immat.per produz.interna	-	-	-	
5.1.2		002		INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	
			5 71602001	Incrementi di immobilizzazioni immateriali	-	-	-	
	06			***STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO***	***2.869.569***	***3.225.769***	***356.200***	***12,4%***
		01		**STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO**	**2.869.569**	**3.225.769**	**356.200**	**12,4%**
6.1.1		001		QUOTA UTILIZZO CONTR.C/CAPITALE	2.869.569	3.225.769	356.200	12,4%
			5 71601001	Quota utilizzo contrib.c/capitale	*2.869.569*	*3.225.769*	*356.200*	*12,4%*
			5 71601002	Quota utilizzo contr.c/capitale-c.d.p.	-	-	-	
6.1.2		002		QUOTA UTILIZZO DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	-	-	-	
			5 71601502	Quota utilizzo donazioni vincolate ad investimenti	-	-	-	
	07			***VARIAZIONE DELLE RIMANENZE***	-	-	-	
		01		**VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAVORAZ**	-	-	-	
7.1.1		001		PRODOTTI SANITARI	-	-	-	
			5 71700501	Rim.iniz. prod.san. corso lav,semil.,fin	-	-	-	
			5 71700502	Rimanenze finali sanitarie di prodotti in corso, semilav. e prodotti	-	-	-	
7.1.2		002		PRODOTTI NON SANITARI	-	-	-	
			5 71701001	Rimanenze iniziali non sanitarie di prod. in corso,semil.,prod.finit	-	-	-	
			5 71701002	Rim.fin. pr.non san. corso lav,semil,fin	-	-	-	
		02		**VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO**	-	-	-	
7.2.1		001		DEGENZE	-	-	-	
			5 71702001	Degenze	-	-	-	
7.2.2		002		ALTRE ATTIVITA'			-	
	08			***ALTRI RICAVI***	***5.448.787***	***948.864***	- ***4.499.923***	***-82,6%***
		01		**RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE**	**359.133**	**369.500**	**10.368**	**2,9%**
8.1.1		001		FITTI ATTIVI	346.085	352.070	5.985	1,7%
			5 71201010	Proventi cessione energia (Ires)	*4.593*	*263*	- *4.330*	*-94,3%*
			5 71201011	Contratti di concessione (Ires)	*311.554*	*318.031*	*6.477*	*2,1%*
			5 71201015	Fitti attivi (Ires)	*18.967*	*20.027*	*1.060*	*5,6%*
			5 71900501	Fitti attivi istituzionali	*10.971*	*13.750*	*2.778*	*25,3%*
8.1.3		003		NOLEGGIO SALE	13.048	17.430	4.383	33,6%
			5 71201009	Ricavi per utilizzo sala congressi (Ires)	*13.048*	*17.430*	*4.383*	*33,6%*
		02		**RICAVI DIVERSI**	**650**	**12.713**	**12.063**	**1854,7%**
8.2.1		001		RICAVI PER CESS.PASTI E BUONI MENSA A TERZ	-	-	-	
			5 71201091	Ricavi per cessioni pasti e buoni mensa a terzi	-	-	-	
8.2.2		002		CONTR.SEMINARI E CONVEGNI E SPONSORIZZAZ.	-	11.546	11.546	
			5 71201080	Contributi per convegni e sponsorizzazioni	-	*11.546*	*11.546*	
			5 71201097	Ricavi da attivita' diverse es.prec.	-	-	-	
8.2.4		004		INTROITI PER DISMISSIONE BENI DI CONSUMO	650	1.167	517	79,4%
			5 71400509	Dismissione beni di consumo	-	-	-	
			5 71400530	Altri introiti da vendita beni di consumo	*650*	*1.167*	*517*	*79,4%*
8.2.5		005		RIPRISTINI DI VALORE			-	
		03		**PLUSVALENZE ORDINARIE**	**10.170**	**3.000**	- **7.170**	**-70,5%**
8.3.1		001		PLUSVALENZA SU ATTREZZATURE SANITARIE	10.170	3.000	- 7.170	-70,5%
			5 71201012	Plusvalenze Ires da cessioni immobil. tipiche	-	-	-	
			5 71900502	Plusvalenze da cessioni immobil.tipiche	*10.170*	*3.000*	- *7.170*	*-70,5%*
8.3.2		002		PUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI			-	

			Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005 (no gestione a progetti)	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					24	25	26
	04		**SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE**	**5.078.834**	**563.651**	**- 4.515.183**	**-88,9%**
8.4.1		001	PER MOBILITA'	3.903.704	53.795	- 3.849.909	-98,6%
		5 71901001	Sopravvenienze ed insussistenze per mobilita'ordinarie	*3.903.704*	*53.795*	*- 3.849.909*	*-98,6%*
8.4.2		002	ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.137.378	475.483	- 661.895	-58,2%
		5 84501001	Sopravvenienze attive ordinarie	*1.137.378*	*475.483*	*- 661.895*	*-58,2%*
8.4.3		003	INSUSSITENZE DEL PASSIVO ORDINARIE PER MOBILITA'	-	-	-	
						-	
8.4.4		004	ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	37.752	34.372	- 3.380	-9,0%
		5 84501002	Insussistenze del passivo ordinarie	*37.752*	*34.372*	*- 3.380*	*-9,0%*
		5 84501005	altre insussistenze del passivo			-	
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE				**115.238.481**	**115.831.687**	**593.206**	**0,5%**
B COSTI DELLA PRODUZIONE						-	
09			***ACQUISTO BENI DI CONSUMO***	***19.581.643***	***22.619.913***	***3.038.271***	***15,5%***
	01		**BENI SANITARI**	**18.974.525**	**22.004.051**	**3.029.526**	**16,0%**
9.1.1		001	MEDICINALI, SOLUZIONI E GAS MEDICALI	2.260.689	2.538.182	277.493	12,3%
		5 81050501	Medicinali	*2.260.689*	*2.538.182*	*277.493*	*12,3%*
9.1.2		002	SANGUE, EMODERIVATI, SIERI E VACCINI PER PROFILASSI	1.087.451	1.162.296	74.845	6,9%
		5 81050502	Emoderivati e vaccini per profilassi	*1.087.451*	*1.162.296*	*74.845*	*6,9%*
9.1.3		003	REAGENTI E DIAGNOSTICI DI LABORATORIO	994.785	1.199.008	204.223	20,5%
		5 81050503	Diagnostici e reagenti da laboratorio	*994.785*	*1.199.008*	*204.223*	*20,5%*
9.1.4		004	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	437.017	385.160	- 51.857	-11,9%
		5 81050504	Materiale radiografico	*437.017*	*385.160*	*- 51.857*	*-11,9%*
9.1.6		006	MATERIALE PROTESICO	10.599.592	11.979.397	1.379.805	13,0%
		5 81050507	Costi per epifisi femorali	*23.924*	*25.334*	*1.409*	5,9%
		5 81050512	Materiale protesico ed emodialitico	*10.575.668*	*11.954.063*	*1.378.395*	13,0%
9.1.9		009	PRODOTTI FARMACEUTICI E PRESIDI AD USO VETERINARIO	3.414	3.465	51	1,5%
		5 81050509	Prod.farmaceutici, presidi ad uso veterinario	*3.414*	*3.465*	*51*	1,5%
9.1.10		010	DISPOSITIVI MEDICI ED ALTRO MATERIALE SANITARIO	2.665.989	3.108.443	442.455	16,6%
		5 81050508	Materiale di medicazione e sutura	*778.402*	*878.935*	*100.533*	12,9%
		5 81050510	Altro materiale sanitario	*1.887.587*	*2.229.509*	*341.922*	18,1%
9.1.11		011	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	925.588	1.545.752	620.164	67,0%
		5 81050511	Strumentario e ferri chirurgici	*925.588*	*1.545.752*	*620.164*	*67,0%*
9.1.12		012	GAS		41.578	41.578	
		5 81050513	Gas		*41.578*	*41.578*	
9.1.13		013	SIERI E VACCINI PER PROFILASSI		942	942	
		5 81050514			*942*	*942*	
9.1.14		014	PRESIDI AD USO VETERINARIO		-	-	
		5 81050515	Presidi ad uso veterinario		-	-	
9.1.15		015	PRODOTTI DIETETICI		948	948	
		5 81050516	Dietetici ed alimenti per la prima infanzia		*948*	*948*	
9.1.16		016	CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTI		38.880	38.880	
		5 81050518	Cellule per trapianti		*38.880*	*38.880*	
	02		**BENI NON SANITARI**	**607.118**	**615.863**	**8.745**	**1,4%**
9.2.1		001	PRODOTTI ALIMENTARI	3.961	4.364	403	10,2%
		5 81050801	Prodotti alimentari	*3.961*	*4.364*	*403*	10,2%
9.2.2		002	MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	136.617	146.327	9.711	7,1%
		5 81050822	Materiale di guardaroba e convivenza	*127.985*	*120.595*	*- 7.390*	*-5,8%*
		5 81050823	Materiale di pulizia	*8.631*	*25.732*	*17.101*	198,1%
9.2.3		003	COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	18.638	17.745	- 894	-4,8%
		5 81050804	Combustibile e carburanti	*18.638*	*17.745*	*- 894*	*-4,8%*
9.2.4		004	SUPPORTI INFORMATICI	110.362	122.408	12.045	10,9%
		5 81050806	Supporti informatici	*110.362*	*122.408*	*12.045*	10,9%
9.2.5		005	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	126.309	141.113	14.803	11,7%
		5 81050810	Carta cancelleria e stampati	*126.309*	*141.113*	*14.803*	11,7%
9.2.6		006	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	164	-	- 164	-100,0%
		5 81050807	Software a rapida obsolescenza	*164*	-	*- 164*	-100,0%
9.2.7		007	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	54.119	45.826	- 8.293	-15,3%
		5 81050812	Altro materiale non sanitario	*54.119*	*45.826*	*- 8.293*	*-15,3%*
9.2.8		008	ARTICOLI TECNICI PER MAN.ORDINARIA	124.357	100.515	- 23.843	-19,2%
		5 81100502	Materiale tecnico per manut. in economia	*124.357*	*100.515*	*- 23.843*	*-19,2%*
		5 81101504	Materiale per manutenz. attrez. inform.	-	-	-	
9.2.9		009	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESC.	32.590	37.565	4.975	15,3%
		5 81050809	Altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	*32.590*	*37.565*	*4.975*	*15,3%*
10			***ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI***	***18.952.279***	***18.777.708***	***- 174.571***	***-0,9%***
	01		**PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA**	**5.760.922**	**4.184.289**	**- 1.576.633**	**-27,4%**
10.1.5		005	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA REGIONE PER RESIDENTI	1.679.466	1.043.400	- 636.066	-37,9%
		5 81201005	Degenza da ospedali privati della regione per residenti intra rer	*1.679.466*	*1.043.400*	*- 636.066*	*-37,9%*
10.1.6		006	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA PROVINCIA PER RESIDENTI DI AI	2.961.681	2.200.000	- 761.681	-25,7%
		5 81201006	Degenza da ospedali privati della prov. residenti extra rer	*2.961.681*	*2.200.000*	*- 761.681*	*-25,7%*
10.1.7		007	DEGENZA IN LIBERA PROFESSIONE AZIENDALE (SIMIL-ALP)	1.119.775	940.889	- 178.886	- 0
		5 81201007	Degenza in libera professione aziendale medici (simil-alp)	*639.542*	*666.780*	*27.238*	*4,3%*
		5 81201017	Degenza in lib.prof.aziendale comparto (simil-alp)	*480.233*	*274.109*	*- 206.124*	*-42,9%*
10.1.8		008	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA	-	-	-	
		5 81201008	Altre prestazioni - costi per espianti	-	-	-	
	02		**PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE**	**684.195**	**596.967**	**- 87.229**	**-12,7%**

			Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005 (no gestione a progetti)	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					24	25	26
10.2.1		001	SPECIALISTICA DA AZ.OSP.DELLA PROV.PER RESIDENTI			-	
10.2.2		002	SPECIALISTICA DA AZ.SANIT.DELLA RER PER RESIDENTI			-	
10.2.3		003	SPECIALISTICA DA AZ.SAN.EXTRA RER PER RESIDENTI			-	
10.2.4		004	SPECIALISTICA DA AZ.OSPEDALIERE PER STRANIERI			-	
10.2.5		005	SPECIALISTICA DA AZIENDE SANITARIE PER PRESTAZIONI A DEGENTI	419.803	325.792	- 94.010	-22,4%
		5	81202005 Specialistica da az.sanitarie per prestazioni a degenti	419.803	325.792	- 94.010	-22,4%
10.2.6		006	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZ.SANITARIE	34.954	35.000	46	0,1%
		5	81202006 Altre prestazioni di specialistica da aziende sanitarie	34.954	35.000	46	0,1%
10.2.7		007	SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI INTERNI			-	
10.2.8		008	SPECIALISTICA DA CONVENZ.ESTERNI RER PER RESIDENTI			-	
10.2.9		009	SPECIALISTICA DA CONV.EST.PROV.PER RESIDENTI EXTRA			-	
10.2.10		010	SPECIALISTICA DA CONV.ESTERNI PER PREST.A DEGENTI	134.992	112.580	- 22.412	-16,6%
		5	81202010 Specialistica da convenzionati esterni per prestazioni a degenti	134.992	112.580	- 22.412	-16,6%
10.2.11		011	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA CONV.ESTERNI			-	
10.2.12		012	SPECIALISTICA IN LIB.PROF.AZIEND.(SIMIL-ALP)	94.447	123.595	29.148	30,9%
		5	81202011 Specialistica in lib.professione aziendale medici (simil-alp)	56.860	77.949	21.088	37,1%
		5	81202012 Specialistica in lib.professione aziendale comparto (simil-alp)	37.587	45.646	8.059	21,4%
	03		**SOMMINISTRAZIONE FARMACI**	-	-	-	
10.3.1		001	SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.PROV.PER RESIDENTI			-	
10.3.2		002	SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.RER PER RESIDENTI			-	
10.3.3		003	SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.EXTRARER PER RES.			-	
	11		**SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI**	-	**68.002**	**68.002**	
10.11.7		007	PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PUBBLICO			-	
10.11.8		008	PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PRIVATO	-	68.002	68.002	
		5	81256008 Prestazioni infermieristiche e tecnico sanitarie da privato	-	68.002	68.002	
	12		**TRASPORTI SANITARI**	**262.762**	**223.881**	**- 38.881**	**-14,8%**
10.12.4		004	TRASPORTO INFERMI DA AZIENDE SANITARIE	262.762	223.881	- 38.881	-14,8%
		5	81153002 Trasporto infermi da pubblico	262.762	223.881	- 38.881	-14,8%
10.12.5		005	TRASPORTO INFERMI DA PRIVATO	-	-	-	
		5	81256002 Trasporto infermi da privato	-	-	-	
10.12.7		007	ALTRI TRASPORTI	-	-	-	
		5	81256007 Altri trasporti sanitari	-	-	-	
	13		**CONSULENZE SANITARIE**	**155.597**	**184.610**	**29.013**	**18,6%**
10.13.1		001	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE RER	136.497	161.318	24.821	18,2%
		5	81152511 Consulenze sanitarie da aziende sanitarie della regione	136.497	161.318	24.821	18,2%
10.13.2		002	CONSUL.SANITARIE DA AZ.SANITARIE DI ALTRE REGIONI	18.200	15.228	- 2.972	-16,3%
		5	81152512 Consulenze sanitarie da az.sanitarie altre regioni	18.200	15.228	- 2.972	-16,3%
10.13.3		003	CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	900	8.064	7.164	796,0%
		5	81255514 Consulenze sanitarie da enti pubblici	900	8.064	7.164	796,0%
10.13.4		004	CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO	-	-	-	
		5	81255513 Consulenze sanitarie da privati	-	-	-	
	14		**ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE**	**11.486.479**	**12.574.332**	**1.087.853**	**9,5%**
10.14.1		001	DEGENZA OPEDALIERA	5.568.945	6.208.279	639.334	11,5%
		5	81256005 Degenza alp da convenzionati altri oneri	681.141	805.000	123.859	18,2%
		5	81257015 Degenza alp - personale dipendente	4.554.507	5.048.015	493.508	10,8%
		5	81257025 Irap alp personale universitario	333.298	355.264	21.966	6,6%
10.14.2		002	SPECIALISTICA AMBULATORIALE	5.917.534	6.366.053	448.519	7,6%
		5	81256006 Specialistica ambul. alp da convenzionati altri oneri	40.187	44.000	3.813	9,5%
		5	81257016 Specialistica ambulatoriale alp - personale dipendente	5.441.706	5.858.697	416.991	7,7%
		5	81257017 Specialistica ambulatoriale alp da privato	-	-	-	
		5	81186005 Consulti e perizie svolte da pers. dipendente (alp)	293.910	275.836	- 18.075	-6,1%
		5	81186008 Consulenze sanitarie alp da pers.dip.(compreso anat.patolog.)	141.731	187.521	45.790	32,3%
	15		**LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE**	**601.112**	**791.109**	**189.997**	**31,6%**
10.15.1		001	LAVORO INTERINALE	-	-	-	
		5	81601001 Lavoro interinale sanitario	-	-	-	
10.15.2		002	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	163.195	137.213	- 25.982	-15,9%
		5	81601002 Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie	163.195	137.213	- 25.982	-15,9%
10.15.3		003	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO	358.213	425.904	67.691	18,9%
		5	81601003 Altre forme di lavoro autonomo sanitario	358.213	425.904	67.691	18,9%
10.15.4		004	BORSE DI STUDIO	32.601	186.102	153.501	470,8%
		5	81601004 Borse di studio e contratti di ricerca sanitari	32.601	186.102	153.501	470,8%
10.15.5		005	ALTRO	47.102	41.890	- 5.212	-11,1%
		5	81601005 Altre forme di reclutamento sanitario	47.102	41.890	- 5.212	-11,1%
	16		**ALTRI SERVIZI SANITARI**	**713**	**153.103**	**152.390**	**21383,0%**
10.16.3		003	COMMISSIONI SANITARIE	713	1.149	436	61,2%
		5	81180603 Commissioni sanitarie	713	1.149	436	61,2%
10.16.4		004	STUDI,RICERCHE E DOCUMENTAZIONI	-	24.200	24.200	
		5	81180604 Studi,ricerche e documentazioni	-	24.200	24.200	
10.16.5		005	CONSUL.SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIP.			-	
10.16.7		007	ALTRI SERVIZI SANITARI	-	127.754	127.754	
		5	81255517 Altri servizi sanitari	-	127.754	127.754	
	17		**ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI**	**500**	**1.416**	**916**	**183,2%**
10.17.2		002	CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI	500	1.416	916	183,2%
		5	81257002 Contrib. ass.ni volontariato ed enti	500	1.416	916	183,2%
11			***ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI***	***14.859.651***	***15.964.819***	***1.105.168***	***7,4%***
	01		**MANUTENZIONI**	**2.878.467**	**3.003.523**	**125.057**	**4,3%**
11.1.1		001	MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE	167.233	216.674	49.441	29,6%
		5	81100101 Manutenzione immobili e pertinenze	167.233	216.674	49.441	29,6%
11.1.2		002	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	549.255	578.424	29.169	5,3%
		5	81100503 Manutenzione impianti e macchinari	549.255	578.424	29.169	5,3%

				Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005 (no gestione a progetti)	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro						24	25	26
11.1.3		003		MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	1.475.064	1.492.654	17.590	1,2%
			5	81101003 Manutenzione apparecchiature sanitarie	1.343.218	1.359.322	16.104	1,2%
			5	81101511 Manutenzione attrezzature sanitarie	131.846	133.332	1.486	1,1%
11.1.4		004		MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	52.993	51.130	- 1.863	-3,5%
			5	81101513 Manutenzione attrezzature informatiche	52.993	51.130	- 1.863	-3,5%
11.1.5		005		MANUTENZIONE AI SOFTWARE	411.849	470.850	59.001	14,3%
			5	81101005 Manutenzione ai software	411.849	470.850	59.001	14,3%
11.1.6		006		MANUTENZIONE AUTOMEZZI	9.162	10.103	942	10,3%
			5	81101006 Manutenzione automezzi	9.162	10.103	942	10,3%
11.1.7		007		ALTRE MANUTENZIONI	212.910	183.687	- 29.223	-13,7%
			5	81101507 Manutenzione mobili e macchine non sanitarie	54.665	41.598	- 13.067	-23,9%
			5	81101508 Altre manutenzioni	158.245	142.089	- 16.156	-10,2%
	02			**SERVIZI TECNICI**	**7.533.602**	**7.807.770**	**274.168**	**3,6%**
11.2.1		001		LAVANDERIA	1.629.902	1.700.541	70.639	4,3%
			5	81351001 Servizio appaltato di lavanderia	1.629.902	1.700.541	70.639	4,3%
11.2.2		002		PULIZIE	2.162.962	2.275.304	112.343	5,2%
			5	81350501 Servizio appaltato di pulizia	2.162.962	2.275.304	112.343	5,2%
11.2.3		003		MENSA E BUONI PASTO	1.264.733	1.301.480	36.746	2,9%
			5	81351501 Servizio appaltato ristorazione e mensa	1.264.733	1.301.480	36.746	2,9%
11.2.5		005		SERVIZI INFORMATICI	865.823	944.411	78.588	9,1%
			5	81352505 Servizi informatici	865.823	944.411	78.588	9,1%
11.2.6		006		SERVIZI DI PRENOTAZIONE	451.952	358.192	- 93.760	-20,7%
			5	81352001 Centro unificato prenotazione	451.952	358.192	- 93.760	-20,7%
11.2.7		007		SMALTIMENTO RIFIUTI	572.346	617.967	45.622	8,0%
			5	81352507 Smaltimento rifiuti urbani e speciali	572.346	617.967	45.622	8,0%
11.2.8		008		TRASPORTI NON SANITARI E LOGISTICA	57.730	57.599	- 131	-0,2%
			5	81257011 Spese di trasporto e facchinaggio	57.730	57.599	- 131	-0,2%
11.2.9		009		ALTRI	528.155	552.276	24.121	4,6%
			5	81352502 Serv.appalt.gestione archivi e magazzini	195.758	207.262	11.504	5,9%
			5	81352503 Serv.vigilanza e guardia	131.581	140.691	9.110	6,9%
			5	81352509 Servizi tecnici diversi	200.816	204.323	3.507	1,7%
	03			**CONSULENZE NON SANITARIE**	**39.858**	**64.999**	**25.141**	**63,1%**
11.3.1		001		CONSULENZE NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE RER	-	-	-	
			5	81155001 Consulenze non sanitarie da az.sanitarie della regione	-	-	-	
11.3.2		002		CONS.NON SANITARIE DA AZ.SANIT.ALTRE REGIONI	-	-	-	
			5	81155002 Cons.non sanitarie da az.sanitarie altre regioni	-	-	-	
11.3.3		003		CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	883	-	- 883	-100,0%
			5	81257024 Consulenze non sanitarie da enti pubblici	883	-	- 883	-100,0%
11.3.4		004		CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	38.975	64.999	26.024	66,8%
			5	81257023 Consulenze non sanitarie da privato	38.975	64.999	26.024	66,8%
	04			**LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI**	**313.649**	**199.746**	**- 113.904**	**-36,3%**
11.4.1		001		LAVORO INTERINALE	-	-	-	
			5	81602001 Lavoro interinale non sanitario	-	-	-	
11.4.2		002		COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	13.769	41.568	27.798	201,9%
			5	81602002 Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie	13.769	41.568	27.798	201,9%
11.4.3		003		ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO	73.411	28.155	- 45.256	-61,6%
			5	81602003 Altre forme di lavoro autonomo non sanitario	73.411	28.155	- 45.256	-61,6%
11.4.4		004		BORSE DI STUDIO	225.746	102.692	- 123.054	-54,5%
			5	81602004 Borse di studio e contratti di ricerca non sanitari	225.746	102.692	- 123.054	-54,5%
11.4.5		005		ALTRO	723	27.331	26.608	3680,0%
			5	81602005 Altre forme di reclutamento non sanitario	723	27.331	26.608	3680,0%
	05			**UTENZE**	**2.419.076**	**2.896.632**	**477.556**	**19,7%**
11.5.1		001		ACQUA	213.701	283.919	70.218	32,9%
			5	81751007 Utenze acqua	213.701	283.919	70.218	32,9%
11.5.2		002		GAS	933.356	1.128.859	195.503	20,9%
			5	81751008 Utenze gas	933.356	1.128.859	195.503	20,9%
11.5.3		003		ENERGIA ELETTRICA	999.181	1.204.805	205.623	20,6%
			5	81751023 Utenze energia elettrica (no cogenerazione)	999.181	1.204.805	205.623	20,6%
11.5.4		004		UTENZE TELEFONICHE	272.838	279.049	6.211	2,3%
			5	81751010 Utenze telefoniche	272.838	279.049	6.211	2,3%
11.5.5		005		ALTRE UTENZE	-	-	-	
			5	81751011 Canoni trasmissione dati	-	-	-	
	06			**ASSICURAZIONI**	**675.908**	**897.895**	**221.986**	**32,8%**
11.6.1		001		ASSICURAZIONI	675.908	897.895	221.986	32,8%
			5	81751003 Spese di assicurazione	657.233	879.219	221.986	33,8%
			5	81751024 Premi inail (apparecchiature sanitarie)	18.676	18.676	-	0,0%
	07			**FORMAZIONE**	**152.647**	**174.807**	**22.160**	**14,5%**
11.7.1		001		AGG.TO E FORMAZIONE DA AZIENDE SAN.REGIONE	868	6.447	5.578	642,4%
			5	81153505 Aggiornamento e formazione da aziende sanit.regione	868	6.447	5.578	642,4%
11.7.2		002		AGG.TO E FORMAZIONE DA ALTRI PUBBLICI E PRIVATI	122.044	148.712	26.667	21,9%
			5	81153502 Aggiornamento e formazione da terzi pubblici	6.613	29.408	22.795	344,7%
			5	81256504 Agg.to e formazione da privati	115.431	119.304	3.872	3,4%
11.7.3		003		INDENNITA'PER DOCENZA DI PERS.DIPENDENTE	29.734	19.649	- 10.085	-33,9%
			5	81256502 Compensi per attivita' docenza pers.dip.	29.734	19.649	- 10.085	-33,9%
	08			**ORGANI ISTITUZIONALI**	**701.109**	**725.403**	**24.294**	**3,5%**
11.8.1		001		COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIREZ.GENERALE	653.738	679.260	25.522	3,9%
			5	81750501 Compensi e rimb.spese organi direzione	653.738	679.260	25.522	3,9%
11.8.2		002		COMPENSI E RIMBORSI SPESE COLL.SINDACALE	47.370	46.142	- 1.228	-2,6%
			5	81750502 Compensi e rimb.spese ai revisori	47.370	46.142	- 1.228	-2,6%
	09			**ALTRI SERVIZI NON SANITARI**	**145.336**	**194.045**	**48.709**	**33,5%**

				Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005 (no gestione a progetti)	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro						24	25	26
11.9.1	001			CONSULENZE NON SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIP.	32.183	4.048	- 28.136	-87,4%
		5	81257012	Consulenze fuori orario personale non sanitario (comm.le Ires)	1.094	4.048	2.954	269,9%
		5	81257045	Docenze svolte da pers. Dipendente presso terzi	31.089	-	- 31.089	-100,0%
11.9.2	002			SERVIZI BANCARI	516	1.033	517	100,1%
		5	82100501	Spese servizio di tesoreria	516	1.033	517	100,1%
		5	82501001	Oneri per servizi bancari	-	-	-	
11.9.3	003			SERVIZI POSTALI	-	-	-	
		5	81280101	Servizi postali	-	-	-	
11.9.4	004			ALTRI SERVIZI	19.042	86.458	67.416	354,0%
		5	81154002	Altri servizi non sanitari da settore pubblico	3.104	29.793	26.689	859,8%
		5	81257018	Altri servizi non sanitari da privato	15.938	56.665	40.727	255,5%
11.9.5	005			ASSISTENZA RELIGIOSA	93.594	102.505	8.911	9,5%
		5	81257001	Assistenza religiosa e contributi	81.161	87.288	6.126	7,5%
		5	81751012	Spese per il culto	12.432	15.218	2.785	22,4%
12				**GODIMENTO DI BENI DI TERZI**	**561.486**	**1.005.181**	**443.695**	**79,0%**
	01			**AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI**	**561.486**	**1.005.181**	**443.695**	**79,0%**
12.1.1	001			FITTI PASSIVI E SPESE CONDOMINIALI	-	-	-	
		5	81300501	Fitti passivi fabbricali	-	-	-	
12.1.2	002			FITTO UTILIZZO STRUTTURE ACCREDITATE			-	
12.1.3	003			CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	414.369	911.779	497.410	120,0%
		5	81300504	Canoni di noleggio attrezzature sanitarie	414.369	911.779	497.410	120,0%
12.1.4	004			CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	119.095	81.093	- 38.002	-31,9%
		5	81300505	Canoni di noleggio attrezzature non sanitarie	119.095	81.093	- 38.002	-31,9%
12.1.5	005			CANONI NOLEGGIO HARDWARE	10.413	7.976	- 2.438	-23,4%
		5	81300506	Canoni di noleggio hardware	10.413	7.976	- 2.438	-23,4%
12.1.6	006			CANONI NOLEGGIO SOFTWARE	17.608	4.333	- 13.275	-75,4%
		5	81300507	Canoni di noleggio software	17.608	4.333	- 13.275	-75,4%
	02			**LEASING**			-	
12.2.1	001			CANONI LEASING ED ONERI ACCESSORI	-	-	-	
		5	81301001	Canoni leasing ed oneri accessori	-	-	-	
	03			**SERVICE**	-	-	-	
12.3.1	001			SERVICE SANITARI			-	
12.3.2	002			SERVICE NON SANITARI			-	
13				**COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE**	**49.096.077**	**51.772.981**	**2.676.904**	**5,5%**
	01			**PERSONALE MEDICO E VETERINARIO**	**16.318.912**	**17.241.587**	**922.676**	**5,7%**
13.1.1	001			COMPETENZE FISSE	5.670.502	6.870.590	1.200.088	21,2%
		5	81403001	Competenze fisse - medico e veterinario	5.670.502	6.870.590	1.200.088	21,2%
13.1.2	002			COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	4.343.126	3.852.409	- 490.717	-11,3%
		5	81403002	Competenze accessorie e fondi contr. - medico e veterinario	4.343.126	3.852.409	- 490.717	-11,3%
13.1.3	003			MISSIONI E RIMBORSI	46.987	38.004	- 8.983	-19,1%
		5	81403003	Missioni e rimborsi - medico e veterinario	46.987	38.004	- 8.983	-19,1%
13.1.4	004			ESCLUSIVITA'	1.578.983	1.604.284	25.302	1,6%
		5	81403004	Esclusivita' - medico e veterinario	1.578.983	1.604.284	25.302	1,6%
13.1.5	005			ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	3.145.402	3.337.454	192.053	6,1%
		5	81403005	Oneri previdenziali ed assistenziali - medico e veterinario	3.145.402	3.337.454	192.053	6,1%
13.1.6	006			VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	92.857	-	- 92.857	-100,0%
		5	81403006	Variazione ferie non godute da recuperare - medico e veterinario	92.857	-	- 92.857	-100,0%
13.1.7	007			PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81403007	Personale comandato presso altre aziende (avere) - medico e ve	-	-	-	
13.1.8	008			PERSONALE UNIVERSITARIO	1.201.466	1.324.926	123.460	10,3%
		5	81403008	Pers. univ - med. e vet. fisse, var. e irap no alp	1.201.466	1.324.926	123.460	10,3%
13.1.9	009			ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	239.589	213.919	- 25.670	-10,7%
		5	81403009	Oneri contrattuali arretrati - medico e veterinario	239.589	213.919	- 25.670	-10,7%
	02			**PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA**	**2.496.186**	**2.517.970**	**21.784**	**0,9%**
13.2.1	001			COMPETENZE FISSE	1.030.482	1.234.931	204.449	19,8%
		5	81404001	Competenze fisse - non medico dirigenza	1.030.482	1.234.931	204.449	19,8%
13.2.2	002			COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	564.545	373.762	- 190.784	-33,8%
		5	81404002	Competenze accessorie e fondi contratt. - non medico dirigenza	564.545	373.762	- 190.784	-33,8%
13.2.3	003			MISSIONI E RIMBORSI	34.491	31.120	- 3.371	-9,8%
		5	81404003	Missioni e rimborsi - non medico dirigenza	34.491	31.120	- 3.371	-9,8%
13.2.4	004			ESCLUSIVITA'	226.223	234.509	8.286	3,7%
		5	81404004	Esclusivita' - non medico dirigenza	226.223	234.509	8.286	3,7%
13.2.5	005			ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	500.847	502.829	1.982	0,4%
		5	81404005	Oneri previdenziali ed assistenziali - non medico dirigenza	500.847	502.829	1.982	0,4%
13.2.6	006			VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	25.302	-	- 25.302	-100,0%
		5	81404006	Variazione ferie non godute da recuperare - non medico dirigenz	25.302	-	- 25.302	-100,0%
13.2.7	007			PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81404007	Personale comandato presso altre aziende (avere) - non medico	-	-	-	
13.2.8	008			PERSONALE UNIVERSITARIO	105.512	108.506	2.995	2,8%
		5	81404008	Pers. univ. - non med. dir. fisse, var. e irap no alp	105.512	108.506	2.995	2,8%
13.2.9	009			ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	8.784	32.313	23.529	267,9%
		5	81404009	Oneri contrattuali arretrati - non medico dirigenza	8.784	32.313	23.529	267,9%
	03			**PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO**	**17.796.082**	**18.965.511**	**1.169.429**	**6,6%**
13.3.1	001			COMPETENZE FISSE	9.907.265	10.790.326	883.061	8,9%
		5	81405001	Competenze fisse - non medico comparto	9.907.265	10.790.326	883.061	8,9%
13.3.2	002			COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	3.974.434	4.110.809	136.375	3,4%
		5	81405002	Competenze accessorie e fondi contratt. - non medico comparto	3.974.434	4.110.809	136.375	3,4%
13.3.3	003			MISSIONI E RIMBORSI	9.976	6.001	- 3.975	-39,8%
		5	81405003	Missioni e rimborsi - non medico comparto	9.976	6.001	- 3.975	-39,8%

			Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005 (no gestione a progetti)	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					24	25	26
13.3.4	004		ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	3.967.952	4.039.892	71.940	1,8%
		5	81405004 Oneri previdenziali ed assistenziali - non medico comparto	3.967.952	4.039.892	71.940	1,8%
13.3.5	005		VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPARARE	35.838	162.619	126.781	353,8%
		5	81405005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare - non r	35.838	162.619	126.781	353,8%
13.3.6	006		PERS.COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	- 99.383	- 144.136	- 44.753	45,0%
		5	81405006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - non medico	- 99.383	- 144.136	- 44.753	45,0%
13.3.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81405007 Pers. univer. - non med. comp.fisse, var. e irap no alp	-	-	-	
13.3.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	
		5	81405008 Oneri contrattuali arretrati - non medico comparto		-	-	
	04		**PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA**	**391.760**	**404.492**	**12.732**	**3,2%**
13.4.1	001		COMPETENZE FISSE	159.452	174.116	14.664	9,2%
		5	81452001 Competenze fisse - professionale dirigenza	159.452	174.116	14.664	9,2%
13.4.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	119.013	100.323	- 18.690	-15,7%
		5	81452002 Competenze accessorie e fondi contratt.- professionale dirigenza	119.013	100.323	- 18.690	-15,7%
13.4.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	20.809	22.561	1.752	8,4%
		5	81452003 Missioni e rimborsi - professionale dirigenza	20.809	22.561	1.752	8,4%
13.4.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	90.935	99.283	8.348	9,2%
		5	81452004 Oneri previdenziali ed ed assistenziali - professionale dirigenza	90.935	99.283	8.348	9,2%
13.4.5	005		VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	- 432	-	432	-100,0%
		5	81452005 Variazione ferie non godute da recuperare - professionale dirige	- 432	-	432	-100,0%
13.4.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81452006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - professiona	-	-	-	
13.4.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81452007 Pers. univ. - profes. dir. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	
13.4.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	1.984	8.210	6.226	313,9%
		5	81452008 Oneri contrattuali arretrati - professionale dirigenza	1.984	8.210	6.226	313,9%
	05		**PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO**	**- 144.084**	**- 159.305**	**- 15.221**	**10,6%**
13.5.1	001		COMPETENZE FISSE	-	-	-	
		5	81453001 Competenze fisse - professionale comparto	-	-	-	
13.5.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	- 62.670	- 86.314	- 23.644	37,7%
		5	81453002 Competenze accessorie e fondi contratt. - professionale compart	- 62.670	- 86.314	- 23.644	37,7%
13.5.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	- 81.414	- 72.991	8.423	-10,3%
		5	81453003 Missioni e rimborsi - professionale comparto	- 81.414	- 72.991	8.423	-10,3%
13.5.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	-	-	-	
		5	81453004 Oneri previdenziali ed assistenziali - professionale comparto	-	-	-	
13.5.5	005		VARIAZIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORDINARI	-	-	-	
		5	81453005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare - profe	-	-	-	
13.5.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81453006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - professiona	-	-	-	
13.5.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81453007 Pers. univ. - profes. comp. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	
13.5.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	
		5	81453008 Oneri contrattuali arretrati - professionale comparto	-	-	-	
	06		**PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA**	**621.740**	**623.816**	**2.076**	**0,3%**
13.6.1	001		COMPETENZE FISSE	259.544	327.750	68.207	26,3%
		5	81502001 Competenze fisse - tecnico dirigenza	259.544	327.750	68.207	26,3%
13.6.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	214.979	154.105	- 60.874	-28,3%
		5	81502002 Competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico dirigenza	214.979	154.105	- 60.874	-28,3%
13.6.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	9.253	1.181	- 8.071	-87,2%
		5	81502003 Missioni e rimborsi - tecnico dirigenza	9.253	1.181	- 8.071	-87,2%
13.6.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	129.112	128.595	- 517	-0,4%
		5	81502004 Oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico dirigenza	129.112	128.595	- 517	-0,4%
13.6.5	005		VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	6.302	-	- 6.302	-100,0%
		5	81502005 Variazione ferie non godute da recuperare - tecnico dirigenza	6.302	-	- 6.302	-100,0%
13.6.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81502006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - tecnico dirig	-	-	-	
13.6.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81502007 Pers. univ. - tec. dir. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	
13.6.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	2.550	12.184	9.634	377,8%
		5	81502008 Oneri contrattuali arretrati - tecnico dirigenza	2.550	12.184	9.634	377,8%
	07		**PERSONALE TECNICO - COMPARTO**	**6.399.643**	**6.650.810**	**251.167**	**3,9%**
13.7.1	001		COMPETENZE FISSE	4.027.279	4.242.420	215.141	5,3%
		5	81503001 Competenze fisse - tecnico comparto	4.027.279	4.242.420	215.141	5,3%
13.7.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	958.736	999.497	40.761	4,3%
		5	81503002 Competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico comparto	958.736	999.497	40.761	4,3%
13.7.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	699	1.251	551	78,8%
		5	81503003 Missioni e rimborsi - tecnico comparto	699	1.251	551	78,8%
13.7.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.412.242	1.400.445	- 11.797	-0,8%
		5	81503004 Oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico comparto	1.412.242	1.400.445	- 11.797	-0,8%
13.7.5	005		VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.	- 2.718	4.812	7.530	-277,0%
		5	81503005 Variazioni ferie non godute e straordinario da recuperare - tecnic	- 2.718	4.812	7.530	-277,0%
13.7.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81503006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - tecnico com	-	-	-	
13.7.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	3.404	2.385	- 1.019	-29,9%
		5	81503007 Pers. univer. - tec. comp. fisse, var. e irap no alp	3.404	2.385	- 1.019	-29,9%
13.7.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	
		5	81503008 Oneri contrattuali arretrati - tecnico comparto		-	-	
	08		**PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA**	**334.077**	**355.542**	**21.465**	**6,4%**
13.8.1	001		COMPETENZE FISSE	134.486	162.572	28.087	20,9%
		5	81552001 Competenze fisse - amministrativo dirigenza	134.486	162.572	28.087	20,9%

			Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005 (no gestione a progetti)	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					24	25	26
13.8.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	125.822	113.321	- 12.502	-9,9%
		5	81552002 Competenze accessorie e fondi contratt.- amministrativo dirigenz	125.822	113.321	- 12.502	-9,9%
13.8.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	436	164	- 272	-62,5%
		5	81552003 Missioni e rimborsi - amministrativo dirigenza	436	164	- 272	-62,5%
13.8.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ARRETRATI	68.519	72.100	3.582	5,2%
		5	81552004 Oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo dirigenza	68.519	72.100	3.582	5,2%
13.8.5	005		VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	3.115	-	- 3.115	-100,0%
		5	81552005 Variazione ferie non godute da recuperare - amministrativo dirig	3.115	-	- 3.115	-100,0%
13.8.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81552006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - amministrat	-	-	-	
13.8.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81552007 Pers. univ. - ammin. dir. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	
13.8.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	1.700	7.385	5.685	334,4%
		5	81552008 Oneri contrattuali arretrati - amministrativo dirigenza	1.700	7.385	5.685	334,4%
	09		**PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO**	**4.881.760**	**5.172.557**	**290.798**	**6,0%**
13.9.1	001		COMPETENZE FISSE	3.032.771	3.238.006	205.235	6,8%
		5	81553001 Competenze fisse - amministrativo comparto	3.032.771	3.238.006	205.235	6,8%
13.9.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	814.456	825.481	11.025	1,4%
		5	81553002 Competenze accessorie e fondi contratt. - amministrativo compar	814.456	825.481	11.025	1,4%
13.9.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	3.138	5.458	2.320	73,9%
		5	81553003 Missioni e rimborsi - amministrativo comparto	3.138	5.458	2.320	73,9%
13.9.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.046.431	1.106.850	60.419	5,8%
		5	81553004 Oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo comparto	1.046.431	1.106.850	60.419	5,8%
13.9.5	005		VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.	- 2.863	8.799	11.662	-407,4%
		5	81553005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare - amm	- 2.863	8.799	11.662	-407,4%
13.9.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	- 12.229	- 12.037	192	-1,6%
		5	81553006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - amministrati	- 12.229	- 12.037	192	-1,6%
13.9.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	55	-	- 55	-100,0%
		5	81553007 Pers.univer. - ammin. comp.fisse, var. e irap no alp	55	-	- 55	-100,0%
13.9.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	
		5	81553008 Oneri contrattuali arretrati - amministrativo comparto		-	-	
14			***AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI***	**3.934.591**	**4.311.780**	**377.189**	**9,6%**
	01		**AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	**116.967**	**101.708**	**- 15.259**	**-13,0%**
14.1.1	001		AMM.TO COSTI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	-	-	-	
		5	81800501 Amm.to costi impianto e ampliamento	-	-	-	
14.1.2	002		AMM.TO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	106	-	- 106	-100,0%
		5	81800502 Amm.to costi ricerca,sviluppo e pubblic.	106	-	- 106	-100,0%
14.1.3	003		AMM.TO SOFTWARE	64.380	63.195	- 1.185	-1,8%
		5	81800504 Amm.to software di proprieta'	64.380	63.195	- 1.185	-1,8%
14.1.4	004		AMM.TO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI			-	
14.1.5	005		AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	52.481	38.513	- 13.968	-26,6%
		5	81800503 Amm.to dir. brevetto e utilizzo op.ing.	16.076	6.519	- 9.557	-59,5%
		5	81800505 Amm.to concessioni e diritti simili	-	-	-	
		5	81800506 Amm.to ricerche in corso ed acconti	-	-	-	
		5	81800507 Amm.to altre immobilizz. immateriali	36.405	31.994	- 4.411	-12,1%
	02		**AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**	**3.580.923**	**3.975.705**	**394.782**	**11,0%**
14.2.1	001		AMM.TO FABBRICATI STRUMENTALI	1.665.418	1.754.596	89.178	5,4%
		5	81820501 Amm.to fabbricati	1.665.418	1.754.596	89.178	5,4%
14.2.2	002		AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI	15.613	2.136	- 13.477	-86,3%
		5	81820601 Ammortamento impianti e macchinari	15.613	2.136	- 13.477	-86,3%
14.2.3	003		AMM.TO ATTREZZATURE SANITARIE	1.119.830	1.348.511	228.681	20,4%
		5	81821001 Amm.to attrezzature sanitarie	568.154	736.803	168.649	29,7%
		5	81821101 Amm.to attrezzature scientifiche	551.676	611.708	60.033	10,9%
14.2.4	004		AMM.TO ATTREZZATURE INFORMATICHE	481.881	459.408	- 22.472	-4,7%
		5	81821504 Ammortamento attrezzature informatiche	481.881	459.408	- 22.472	-4,7%
14.2.5	005		AMM.TO AUTOMEZZI	1.859	886	- 973	-52,3%
		5	81821502 Amm.to automezzi	1.859	886	- 973	-52,3%
14.2.6	006		AMM.TO MOBILI E ARREDI	204.116	300.783	96.667	47,4%
		5	81821501 Amm.to mobili e arredi	204.116	300.783	96.667	47,4%
14.2.7	007		AMM.TO ALTRI BENI	92.207	109.385	17.178	18,6%
		5	81821507 Ammortamento altri beni	92.207	109.385	17.178	18,6%
	03		**SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI**	**-**	**-**	**-**	
14.3.1	001		SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	
		5	81840501 Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	
	04		**SVALUTAZIONE DEI CREDITI**	**236.701**	**234.368**	**- 2.333**	**-1,0%**
14.4.1	001		SVALUTAZIONE DEI CREDITI	236.701	234.368	- 2.333	-1,0%
		5	81860501 Accant. al f.do sval. crediti da r.e.r.	200.000	227.125	27.125	13,6%
		5	81860502 Accant. al f.do sval. cred.da ausl e osp	-	-	-	
		5	81860503 Accant. al f.do sval.cred.da altre ammin.pubbl.	36.701	6.811	- 29.890	-81,4%
		5	81860504 Accant. al f.do sval.crediti diversi	-	432	432	
15			***VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO***	**- 67.346**	**- 344.340**	**- 276.993**	**411,3%**
	01		**VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE**	**- 66.507**	**- 355.003**	**- 288.496**	**433,8%**
15.1.1	001		MEDICINALI,SOLUZIONI E GAS MEDICALI	- 36.751	- 83.097	- 46.346	126,1%
		5	81850501 Medicinali,soluzioni e gas medicali	- 36.751	- 83.097	- 46.346	126,1%
15.1.2	002		SANGUE,EMODERIVATI,SIERI E VACCINI	-	-	-	
		5	81850502 Sangue, emoderivati,sieri e vaccini per profilassi	-	-	-	
15.1.3	003		REAGENTI E DIAGNOSTICI DA LABORATORIO	- 1.696	1.527	3.223	-190,0%
		5	81850503 Reagenti e diagnostici da laboratorio	- 1.696	1.527	3.223	-190,0%
15.1.4	004		MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI RAD.	-	-	-	

			Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005 (no gestione a progetti)	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					24	25	26
		5 81850504	Materiale radiografico e diagnostici di radiologia	-	-	-	
15.1.6	006		MATERIALE PROTESICO	8.300	- 200.170	- 208.469	-2511,8%
		5 81850506	Materiale protesico	8.300	- 200.170	- 208.469	-2511,8%
15.1.7	007		PRESIDI MEDICO CHIRURGICI	- 19.008	- 33.694	- 14.686	77,3%
		5 81850507	Presidi medico chirurgici	- 19.008	- 33.694	- 14.686	77,3%
15.1.9	009		PRODOTTI FARMAC. E PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	-	
		5 81850509	Prodotti farmaceutici e presidi ad uso veterinario	-	-	-	
15.1.10	010		ALTRO MATERIALE SANITARIO	- 17.352	- 39.570	- 22.218	128,0%
		5 81850510	Altro materiale sanitario	- 17.352	- 39.570	- 22.218	128,0%
15.1.11	011		ALTRI BENI SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-	
		5 81850511	Altri beni sanitari a rapida obsolescenza	-	-	-	
	02		**VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE**	**- 839**	**10.664**	**11.503**	**-1370,8%**
15.2.1	001		PRODOTTI ALIMENTARI	-	-	-	
		5 81851001	Prodotti alimentari	-	-	-	
15.2.2	002		MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	- 1.221	2.980	4.201	-344,0%
		5 81851002	Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	- 1.221	2.980	4.201	-344,0%
15.2.3	003		COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	-	
		5 81851003	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	
15.2.4	004		SUPPORTI INFORMATICI	-	-	-	
		5 81851004	Supporti informatici	-	-	-	
15.2.5	005		CARTA,CANCELLERIA E STAMPATI	- 1.160	6.517	7.677	-662,0%
		5 81851005	Carta cancelleria e stampati	- 1.160	6.517	7.677	-662,0%
15.2.6	006		SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-	
		5 81851006	Software a rapida obsolescenza	-	-	-	
15.2.7	007		ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	-	-	-	
		5 81851007	Altro materiale non sanitario	-	-	-	
15.2.8	008		ARTICOLI TECNICI PER MANUTEN.ORDINARIA	849	779	- 70	-8,2%
		5 81851008	Articoli tecnici per manutenzione ordinaria	849	779	- 70	-8,2%
15.2.9	009		ALTRI BENI NON SANITARI A RAP.OBSOLESCENZA	693	388	- 304	-43,9%
		5 81851009	Altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	693	388	- 304	-43,9%
16			***ACCANTONAMENTI PER RISCHI***	***1.950.000***	***2.766.000***	***816.000***	***41,8%***
	01		**ACCANTONAMENTI PER RISCHI**	**1.950.000**	**2.766.000**	**816.000**	**41,8%**
16.1.1	001		ACCANTONAMENTI AL FONDO CONTOVERSIE LEGALI	600.000	1.416.000	816.000	136,0%
		5 81901001	Accantonamento al fondo controversie legali	600.000	1.416.000	816.000	136,0%
16.1.2	002		ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI RISCHI	1.350.000	1.350.000	-	0,0%
		5 81901002	Accantonamento ad altri fondi rischi	1.350.000	1.350.000	-	0,0%
17			***ALTRI ACCANTONAMENTI***	***2.914.295***	***284.552***	***- 2.629.743***	***-90,2%***
	01		**ALTRI ACCANTONAMENTI**	**2.914.295**	**284.552**	**- 2.629.743**	**-90,2%**
17.1.2	002		ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE	-	-	-	
		5 81902002	Accantonamento al fondo imposte anche differite	-	-	-	
17.1.3	003		ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTR.PERS.DIPEN.	2.834.933	219.010	- 2.615.922	-92,3%
		5 81902003	Accantonamento al fondo rinnovi contrattuali personale dipender	2.834.933	219.010	- 2.615.922	-92,3%
17.1.4	004		ACCANTONAMENTO AL FONDO INTERESSI MORATORI	-	-	-	
		5 81902004	Accantonamento al fondo interessi moratori	-	-	-	
17.1.5	005		ACCANTONAMENTO AL FONDO PERSONALE IN QUIESCENZA	79.362	-	- 79.362	-100,0%
		5 81920501	Accant.oneri personale in quiescenza	79.362	-	- 79.362	-100,0%
17.1.6	006		ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI PER ONERI	-	65.542	65.542	
		5 81902006	Accantonamento ad altri fondi per oneri	-	65.542	65.542	
		5 81920502	Accantonamento per t.f.r.	-	-	-	
		5 81920503	Accantonamento per spese future su ricavi da corsi	-	-	-	
18			***ONERI DIVERSI DI GESTIONE***	***1.549.100***	***788.518***	***- 760.582***	***-49,1%***
	01		**COSTI AMMINISTRATIVI**	**586.929**	**585.438**	**- 1.491**	**-0,3%**
18.1.1	001		GIORNALI,RIVISTE ,OPERE MULTIMEDIALI CD	178.426	176.949	- 1.478	-0,8%
		5 81751014	Acq.libri,riviste,mat.didattico	178.426	176.949	- 1.478	-0,8%
18.1.2	002		SPESE POSTALI	72.904	86.175	13.271	18,2%
		5 81751005	Spese postali e bollati	72.904	86.175	13.271	18,2%
18.1.3	003		PUBBLICITA' ED INSERZIONI	95.632	94.189	- 1.444	-1,5%
		5 81751002	Pubblicita' su quotidiani e periodici	95.632	94.189	- 1.444	-1,5%
18.1.4	004		TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	53.775	57.661	3.886	7,2%
		5 81751009	Abbonamento rai-tv	356	356	-	0,0%
		5 81751036	Tasse ed imposte non sul reddito	53.419	57.305	3.886	7,3%
18.1.5	005		SPESE CONDOMINIALI SU IMMOBILI DI PROPRIETA'			-	
18.1.6	006		SPESE LEGALI	154.229	106.484	- 47.745	-31,0%
		5 81751034	Spese legali e processuali	154.229	106.484	- 47.745	-31,0%
18.1.7	007		RISARCIMENTI	13.709	42.269	28.560	208,3%
		5 81751015	Spese per liti, arbitraggi e risarcimen.	5.000	-	- 5.000	-100,0%
		5 81751021	Indennizzi al pers. dip.e rimb. spese di cura	3.500	42.269	38.769	1107,7%
		5 81751033	Risarcimento sinistri a carico ente	5.209	-	- 5.209	-100,0%
18.1.8	008		ABBUONI PASSIVI	297	-	- 297	-100,0%
		5 81751027	Abbuoni,ribassi e arrotondamenti passivi	297	-	- 297	-100,0%
18.1.9	009		PERDITE SU CREDITI DELL'ESERCIZIO	136	34	- 102	-75,1%
		5 81751019	Perdita certa su crediti eserc.corrente	136	34	- 102	-75,1%
18.1.10	010		ALTRI COSTI	17.822	21.677	3.855	21,6%
		5 81751001	Spese per commissioni di concorso	14.320	16.521	2.202	15,4%
		5 81751018	Altre spese non attribuibili	561	1.465	904	161,2%
		5 81751020	Spese di rappresentanza	2.270	1.402	- 868	-38,3%
		5 81751026	Iva indetraibile (pro-rata)	672	2.290	1.618	241,0%
		5 81751030	Costi per ricerche finalizzate - sub contraenti	-	-	-	

				Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005 (no gestione a progetti)	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro						24	25	26
			5	81780501 Costi da attribuire	-	-	-	
	02			**MINUSVALENZE ORDINARIE**	**50.716**	**25.530**	**- 25.186**	**-49,7%**
18.2.1		001		MINUSVALENZE SU ATTREZZATURE SANITARIE	28.585	24.432	- 4.153	-14,5%
			5	82201501 Minusvalenze su attrezzature sanitarie	28.585	24.432	- 4.153	-14,5%
18.2.2		002		MINUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI	22.132	1.098	- 21.033	-95,0%
			5	82201502 Minusvalenze su altri beni mobili	22.132	1.098	- 21.033	-95,0%
	03			**SOPRAVV.ZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARIE**	**911.454**	**177.549**	**- 733.905**	**-80,5%**
18.3.1		001		PER MOBILITA'	692.050	-	- 692.050	-100,0%
			5	84505501 sopravvenienza passive per mobilita'	692.050	-	- 692.050	-100,0%
18.3.2		002		ALTRO	219.404	177.549	- 41.855	-19,1%
			5	84500501 Sopravvenienze passive ordinarie	97.353	46.463	- 50.889	-52,3%
			5	84500502 Insussistenze dell'attivo ordinarie	122.052	131.086	9.035	7,4%
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE					**113.331.775**	**117.947.112**	**4.615.337**	**4,1%**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE					**1.906.706**	**- 2.115.425**		**-210,9%**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI								
19				***PROVENTI DA PARTECIPAZIONI***	-	-	-	
	01			**PROVENTI DA PARTECIPAZIONI**	-	-	-	
19.1.1		001		PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	
			5	82301001 Proventi da partecipazioni	-	-	-	
20				***ALTRI PROVENTI FINANZIARI***	***1.209***	***1.803***	***593***	***49,1%***
	01			**ALTRI PROVENTI FINANZIARI**	**1.209**	**1.803**	**593**	**49,1%**
20.1.1		001		PROVENTI DA TITOLI	-	-	-	
			5	82201001 Interessi attivi su titoli	-	-	-	
20.1.2		002		INTERESSI ATTIVI	904	1.124	220	24,3%
			5	82201002 Interessi attivi su c/c cassa economale	-	-	-	
			5	82201003 Interessi attivi diversi	-	-	-	
			5	82201004 Interessi attivi su c/c banca italia	686	824	137	20,0%
			5	82201005 Interessi attivi su c/c postale	218	300	83	38,0%
20.1.3		003		UTILI SU CAMBI	305	679	374	122,5%
			5	82150501 Utili su cambi	305	679	374	122,5%
21				***INTERESSI E ONERI FINANZIARI***	***- 281.680***	***- 429.106***	***- 147.426***	***52,3%***
	01			**INTERESSI SU MUTUI**	**- 142.304**	**- 158.917**	**- 16.613**	**11,7%**
21.1.1		001		INTERESSI SU MUTUI	- 142.304	- 158.917	- 16.613	11,7%
			5	82200502 Interessi passivi da mutui	- 142.304	- 158.917	- 16.613	11,7%
	02			**INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA**	**- 19.214**	**- 30.106**	**- 10.892**	**56,7%**
21.2.1		001		INT.PASS.SU ANTICIPAZIONE DELL'IST.TESORIERE	- 19.211	- 30.096	- 10.886	56,7%
			5	82200501 Interessi passivi tesoriere	- 19.211	- 30.096	- 10.886	56,7%
21.2.2		002		INT.PASSIVI DIVERSI ALL'ISTITUTO TESORIERE	- 4	- 9	- 6	157,6%
			5	82203002 Interessi passivi diversi all'istituto tesoriere	- 4	- 9	- 6	157,6%
	03			**INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI**	**- 118.896**	**- 237.861**	**- 118.965**	**100,1%**
21.3.1		001		INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	- 118.644	- 237.204	- 118.560	99,9%
			5	82200503 Interessi passivi di mora e sval. monet.	- 118.644	- 237.204	- 118.560	99,9%
21.3.2		002		PERDITE SU CAMBI	- 252	- 657	- 405	160,6%
			5	82100503 Perdite su cambi	- 252	- 657	- 405	160,6%
	04			**ONERI FINANZIARI**	**- 1.266**	**- 2.222**	**- 956**	**75,5%**
21.4.1		001		ONERI FINANZIARI	- 1.266	- 2.222	- 956	75,5%
			5	82100502 Oneri finanziari	- 1.266	- 2.222	- 956	75,5%
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI					**- 280.471**	**- 427.303**	**- 146.832**	**52,4%**
D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE							-	
22				***RIVALUTAZIONI***	***0***	-	***- 0***	***-100,0%***
	01			**RIVALUTAZIONI**	**0**	-	**- 0**	**-100,0%**
22.1.1		001		DI PARTECIPAZIONI	-	-	-	
			5	83502001 Rivalutazioni di partecipazioni	-	-	-	
22.1.2		002		DI IMM.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZ.	0	-	- 0	-100,0%
			5	83101001 Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0	-	- 0	-100,0%
			5	83502002 Rivalutazioni di immobiliz.i che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	
23				***SVALUTAZIONI***	***- 92***	-	***92***	***-100,0%***
	01			**SVALUTAZIONI**	**- 92**	-	**92**	**-100,0%**
23.1.1		001		DI PARTECIPAZIONI	- 92	-	92	-100,0%
			5	83502501 Svalutazioni di partecipazioni	- 92	-	92	-100,0%
23.1.2		002		DI IMM.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZ.	-	-	-	
			5	83100501 Svalutazioni attivita' finanziarie	-	-	-	
			5	83502502 Svalutazioni di immobiliz. che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	
TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					**- 92**	-	**92**	**-100,0%**
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI							-	
24				***PROVENTI STRAORDINARI***	***1.592.805***	***454.944***	***- 1.137.861***	***-71,4%***

				Conto economico dettaglio	Consuntivo 2005 (no gestione a progetti)	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. Consuntivo 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro						24	25	26
	01			**PLUSVALENZE STRAORDINARIE**	-	-	-	
24.1.1		001		PLUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-	-	
			5 84200501	Plusvalenze da alienazione cespiti	-	-	-	
			5 84200502	Plusvalenze diverse	-	-	-	
	02			**SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.**	**1.592.805**	**454.944**	**- 1.137.861**	**-71,4%**
24.2.1		001		SOPRAVV.ATTIVE STRAORDINARIE	1.500.000	1.639	- 1.498.361	-99,9%
			5 71901002	Sopravvenienze attive straordinarie	*1.500.000*	*1.639*	*- 1.498.361*	*-99,9%*
24.2.2		002		EROGAZIONI LIBERALI	92.805	453.305	360.501	388,4%
			5 84501003	Donazioni in denaro	*49.418*	*67.802*	*18.384*	*37,2%*
			5 84501004	Donazioni di beni strumentali	*43.387*	*385.503*	*342.117*	*788,5%*
24.2.3		003		INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIO			-	
							-	
25				***ONERI STRAORDINARI***	***- 588***	***- 50***	***538***	***-91,5%***
	01			**MINUSVALENZE STRAORDINARIE**	-	-	-	
25.1.1		001		MINUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-	-	
			5 84100501	Minusvalenze alienazione cespiti	-	-	-	
			5 84100502	Minusvalenze diverse	-	-	-	
	02			**SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.**	**- 588**	**- 50**	**538**	**-91,5%**
25.2.1		001		SOPR.PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO STRAOR	- 366	-	366	-100,0%
			5 84505502	Sopravvenienze passive straordinarie	*- 366*	-	*366*	*-100,0%*
25.2.2		002		IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	- 222	- 50	172	-77,6%
			5 84300501	Ires esercizi precedenti	-	-	-	
			5 84500503	Condoni fiscali,multe ammende e sanzioni	*- 222*	*- 50*	*172*	*-77,6%*
							-	
				TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**1.592.217**	**454.894**	**- 1.137.322**	**-71,4%**
				IMPOSTE DI ESERCIZIO			-	
26				***IMPOSTE D'ESERCIZIO***	***- 3.804.136***	***- 4.219.654***	***- 415.518***	***10,9%***
	01			**IRAP**	**- 3.722.458**	**- 3.984.869**	**- 262.411**	**7,0%**
26.1.1		001		IRAP PERSONALE MEDICO	- 973.835	- 1.025.486	- 51.651	5,3%
			5 85101001	Irap personale medico	*- 973.835*	*- 1.025.486*	*- 51.651*	*5,3%*
26.1.2		002		IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	- 155.575	- 156.990	- 1.415	0,9%
			5 85101002	Irap personale sanitario non medico - dirigenza	*- 155.575*	*- 156.990*	*- 1.415*	*0,9%*
26.1.3		003		IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	- 1.134.460	- 1.244.528	- 110.069	9,7%
			5 85101003	Irap personale sanitario non medico - comparto	*- 1.134.460*	*- 1.244.528*	*- 110.069*	*9,7%*
26.1.4		004		IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	- 27.847	- 30.385	- 2.538	9,1%
			5 85101004	Irap personale professionale - dirigenza	*- 27.847*	*- 30.385*	*- 2.538*	*9,1%*
26.1.5		005		IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	-	-	-	
			5 85101005	Irap personale professionale - comparto	-	-	-	
26.1.6		006		IRAP PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	- 40.726	- 41.262	- 535	1,3%
			5 85101006	Irap personale tecnico - dirigenza	*- 40.726*	*- 41.262*	*- 535*	*1,3%*
26.1.7		007		IRAP PERSONALE TECNICO - COMPARTO	- 400.193	- 418.997	- 18.803	4,7%
			5 85101007	Irap personale tecnico - comparto	*- 400.193*	*- 418.997*	*- 18.803*	*4,7%*
26.1.8		008		IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	- 22.525	- 23.468	- 942	4,2%
			5 85101008	Irap personale amministrativo - dirigenza	*- 22.525*	*- 23.468*	*- 942*	*4,2%*
26.1.9		009		IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	- 313.525	- 332.364	- 18.839	6,0%
			5 85101009	Irap personale amministrativo - comparto	*- 313.525*	*- 332.364*	*- 18.839*	*6,0%*
26.1.10		010		IRAP ALTRI RAPPORTI	- 653.771	- 711.389	- 57.618	8,8%
			5 85100507	Irap organi istituzionali	*- 46.446*	*- 48.650*	*- 2.205*	*4,7%*
			5 85100508	Irap commissioni di concorso	*- 86*	*- 100*	*- 14*	*15,6%*
			5 85100509	Irap co.co.co.	*- 14.983*	*- 13.553*	*1.431*	*-9,5%*
			5 85100510	Irap borsisti e contrattisti	*- 21.933*	*- 24.548*	*- 2.615*	*11,9%*
			5 85100511	Irap libera professione (no universitari)	*- 471.964*	*- 522.824*	*- 50.860*	*10,8%*
			5 85100512	Irap prestazioni occasionali	*- 3.758*	*- 8.560*	*- 4.801*	*127,8%*
			5 85100515	Irap assistenza religiosa - frati	*- 5.613*	*- 5.964*	*- 351*	*6,3%*
			5 85100516	Irap personale comandato	-	*- 5.981*	*- 5.981*	
			5 85100517	Irap simil-alp	*- 88.988*	*- 81.210*	*7.778*	*-8,7%*
	02			**IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**	**- 81.677**	**- 234.785**	**- 153.108**	**187,5%**
26.2.1		001		IRES	- 81.677	- 234.785	- 153.108	187,5%
			5 85100501	Ires	*- 81.677*	*- 234.785*	*- 153.108*	*187,5%*
				UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 585.776	**- 6.307.488**		
				Utile generato dalla gestione a progetti (commissionata)	154.885	23.469		
				UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**- 430.891**	**- 6.284.019**		

Conto economico			previsione 2006	consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. previsione 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro						
A VALORE DELLA PRODUZIONE					var	%
01		CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA	11.635.514	14.983.427	3.347.913	28,8%
	01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI	6.632.620	5.986.657	- 645.963	-9,7%
	02	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI	-	-	-	
	03	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI	-	-	-	
	04	ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	5.002.894	8.996.770	3.993.876	79,8%
02		PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	92.863.001	95.151.607	2.288.606	2,5%
	01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	73.184.841	74.209.969	1.025.128	1,4%
	02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	3.991.558	4.130.940	139.382	3,5%
	03	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI	379.128	427.314	48.186	12,7%
	05	CONSULENZE	46.741	46.864	123	0,3%
	07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI	1.107.930	982.375	- 125.555	-11,3%
	08	ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE	14.152.803	15.354.144	1.201.341	8,5%
03		RIMBORSI	457.058	523.536	66.478	14,5%
	06	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO	-	-	-	
	07	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI	66.140	70.446	4.306	6,5%
	08	ALTRI RIMBORSI	390.918	453.090	62.173	15,9%
04		COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	971.417	998.484	27.067	2,8%
	01	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	971.417	998.484	27.067	2,8%
05		INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	
	01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	
06		STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	2.869.569	3.225.769	356.200	12,4%
	01	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	2.869.569	3.225.769	356.200	12,4%
07		VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	
	01	VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAVORA	-	-	-	
	02	VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	-	-	-	
08		ALTRI RICAVI	959.783	948.864	- 10.919	-1,1%
	01	RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE	359.133	369.500	10.368	2,9%
	02	RICAVI DIVERSI	650	12.713	12.063	1854,7%
	03	PLUSVALENZE ORDINARIE	-	3.000	3.000	
	04	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARI	600.000	563.651	- 36.349	-6,1%
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE			109.756.342	115.831.687	6.075.345	5,5%
B COSTI DELLA PRODUZIONE						
09		ACQUISTO BENI DI CONSUMO	22.673.534	22.619.913	- 53.621	-0,2%
	01	BENI SANITARI	22.079.456	22.004.051	- 75.405	-0,3%
	02	BENI NON SANITARI	594.078	615.863	21.785	3,7%
10		ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	16.754.222	18.777.708	2.023.486	12,1%
	01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	3.213.303	4.184.289	970.986	30,2%
	02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	657.683	596.967	- 60.716	-9,2%
	03	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	-	-	-	
	11	SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI	-	68.002	68.002	
	12	TRASPORTI SANITARI	263.000	223.881	- 39.119	-14,9%
	13	CONSULENZE SANITARIE	198.520	184.610	- 13.911	-7,0%
	14	ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE	11.639.139	12.574.332	935.193	8,0%
	15	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	659.876	791.109	131.233	19,9%
	16	ALTRI SERVIZI SANITARI	121.500	153.103	31.603	26,0%
	17	ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI	1.200	1.416	216	18,0%
11		ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	16.065.335	15.964.819	- 100.516	-0,6%
	01	MANUTENZIONI	3.005.865	3.003.523	- 2.342	-0,1%
	02	SERVIZI TECNICI	7.925.528	7.807.770	- 117.758	-1,5%
	03	CONSULENZE NON SANITARIE	92.500	64.999	- 27.501	-29,7%
	04	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI	369.379	199.746	- 169.634	-45,9%
	05	UTENZE	2.771.000	2.896.632	125.632	4,5%
	06	ASSICURAZIONI	883.505	897.895	14.390	1,6%
	07	FORMAZIONE	180.738	174.807	- 5.931	-3,3%
	08	ORGANI ISTITUZIONALI	672.049	725.403	53.354	7,9%
	09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	164.771	194.045	29.274	17,8%
12		GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.046.305	1.005.181	- 41.124	-3,9%
	01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI	1.046.305	1.005.181	- 41.124	-3,9%
	02	LEASING	-	-	-	
	03	SERVICE	-	-	-	
13		COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	50.096.992	51.772.981	1.675.989	3,3%
	01	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	16.158.858	17.241.587	1.082.729	6,7%
	02	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	2.392.915	2.517.970	125.056	5,2%
	03	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	18.860.153	18.965.511	105.359	0,6%
	04	PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	445.122	404.492	- 40.629	-9,1%
	05	PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	160.311	- 159.305	- 319.615	-199,4%

		Conto economico	previsione 2006	consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. previsione 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro						
	06	PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	602.221	623.816	21.595	3,6%
	07	PERSONALE TECNICO - COMPARTO	6.271.557	6.650.810	379.253	6,0%
	08	PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	330.662	355.542	24.880	7,5%
	09	PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	4.875.195	5.172.557	297.363	6,1%
14		***AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI***	***3.797.890***	***4.311.780***	***513.890***	***13,5%***
	01	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	116.967	101.708	- 15.259	-13,0%
	02	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.580.923	3.975.705	394.782	11,0%
	03	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	
	04	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	100.000	234.368	134.368	134,4%
15		***VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO***	-	***- 344.340***	***- 344.340***	
	01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE	-	- 355.003	- 355.003	
	02	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE	-	10.664	10.664	
16		***ACCANTONAMENTI PER RISCHI***	***500.000***	***2.766.000***	***2.266.000***	***453,2%***
	01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	500.000	2.766.000	2.266.000	453,2%
17		***ALTRI ACCANTONAMENTI***	***3.572.801***	***284.552***	***- 3.288.249***	***-92,0%***
	01	ALTRI ACCANTONAMENTI	3.572.801	284.552	- 3.288.249	-92,0%
18		***ONERI DIVERSI DI GESTIONE***	***659.482***	***788.518***	***129.035***	***19,6%***
	01	COSTI AMMINISTRATIVI	621.713	585.438	- 36.275	-5,8%
	02	MINUSVALENZE ORDINARIE	-	25.530	25.530	
	03	SOPRAVV.ZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARI	37.769	177.549	139.780	370,1%
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE			**115.166.562**	**117.947.112**	**2.780.551**	**2,4%**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE			**- 5.410.220**	**- 2.115.425**		
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
19		***PROVENTI DA PARTECIPAZIONI***	-	-	-	
	01	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	
20		***ALTRI PROVENTI FINANZIARI***	***305***	***1.803***	***1.498***	***490,9%***
	01	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	305	1.803	1.498	490,9%
21		***INTERESSI E ONERI FINANZIARI***	***- 304.411***	***- 429.106***	***- 124.694***	***41,0%***
	01	INTERESSI SU MUTUI	- 142.304	- 158.917	- 16.613	11,7%
	02	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	- 19.211	- 30.106	- 10.895	56,7%
	03	INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI	- 139.999	- 237.861	- 97.862	69,9%
	04	ONERI FINANZIARI	- 2.898	- 2.222	676	-23,3%
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			**- 304.106**	**- 427.303**	**- 123.197**	**40,5%**
D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE						
22		***RIVALUTAZIONI***	-	-	-	
	01	RIVALUTAZIONI	-	-	-	
23		***SVALUTAZIONI***	-	-	-	
	01	SVALUTAZIONI	-	-	-	
TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			-	-	-	
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
24		***PROVENTI STRAORDINARI***	***94.005***	***454.944***	***360.939***	***384,0%***
	01	PLUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-	-	
	02	SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.	94.005	454.944	360.939	384,0%
25		***ONERI STRAORDINARI***	***- 222***	***- 50***	***172***	***-77,6%***
	01	MINUSVALENZE STRAORDINARIE	-	-	-	
	02	SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.	- 222	- 50	172	-77,6%
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			**93.783**	**454.894**	**361.111**	**385,0%**
IMPOSTE DI ESERCIZIO						
26		***IMPOSTE D'ESERCIZIO***	***- 3.927.606***	***- 4.219.654***	***- 292.048***	***7,4%***
	01	IRAP	- 3.850.429	- 3.984.869	- 134.440	3,5%
	02	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	- 77.177	- 234.785	- 157.608	204,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			**- 9.548.149**	**- 6.307.488**		
PERDITA CON RIC.CORRENTE PREVISTA			**- 6.993.887**			
Utile generato dalla gestione a progetti (commissionata)				23.469		
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO				**- 6.284.019**		

				Conto economico dettaglio	Previsione 2006 DELIB 497	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. previsione 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					17	24	25	26
A	VALORE DELLA PRODUZIONE						var	%
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA				11.635.514	14.983.427	3.347.913	28,8%
	01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. INDISTINTI			6.632.620	5.986.657	- 645.963	-9,7%
1.1.1	001	QUOTA CAPITARIA			-	-	-	
		5	71100601	Contributi in conto esercizio r.e.r. quota capitaria	-	-	-	
1.1.2	002	PROGETTI E FUNZIONI			6.632.620	5.986.657	- 645.963	-9,7%
		5	71100602	Progetti speciali	6.632.620	5.771.857	- 860.763	-13,0%
		5	71100604	Progetti speciali-trapianti ed altre funzioni	-	214.800	214.800	
1.1.3	003	FONDO DI RISERVA			-	-	-	
		5	71100503	Fondo di riserva	-	-	-	
	02	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI			-	-	-	
1.2.1	001	CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)			-	-	-	
		5	71160505	Contributi da regione emilia romagna per ricerca finalizzata	-	-	-	
1.2.2	002	CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTIC.ES.PREC.)			-	-	-	
		5	71160512	Contributi finalizzati (ricavi anticipati esercizi precedenti)	-	-	-	
	03	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI			-	-	-	
1.3.1	001	CONTRIBUTI FINALIZZATI (DELL'ESERCIZIO)					-	
1.3.2	002	CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.					-	
	04	ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO			5.002.894	8.996.770	3.993.876	79,8%
1.4.2	002	ALTRI TRASFERIMENTI (DELL'ESERCIZIO)			4.793.278	8.818.441	4.025.163	84,0%
		5	71100503	Cont. c/es ass. da enti sett.pubb.allargato	-	-	-	
		5	71150501	Contributi in c/es. ministero salute - ricerca corrente	4.793.278	7.855.480	3.062.202	63,9%
		5	71150503	Contributi in c/es.a destinazione vincolata ricerca corrente	-	-	-	
		5	71160501	Trasferimenti da ministero della salute ric.finalizzata	-	-	-	
		5	71160502	Trasferimenti da c.n.r ricerca finalizzata.	-	-	-	
		5	71160503	Trasferimenti da istituto superiore sanita' ricerca finalizzata	-	-	-	
		5	71160504	Trasferimenti da c.e.e. ricerca finalizzata	-	-	-	
		5	71160506	Trasferimenti da altri enti ricerca finalizzata	-	-	-	
		5	71160508	Trasferimenti da min.universita' e ric.scientifica ric.finalizzata	-	-	-	
		5	71160509	Altri trasferimenti		962.961	962.961	
1.4.3	003	ALTRI TRASFERIMENTI (RICAVI ANTICIPATI ES.PREC.)			209.616	178.329	- 31.287	-14,9%
		5	71150504	Contrib. c/esercizio a destinaz. vincolata riscontati	200.000	178.329	- 21.671	-10,8%
		5	71160520	Contributi ricerca finalizzata es.prec.	9.616	-	- 9.616	-100,0%
		5	71160521	Contributi ricerca finalizzata es.2001	-	-	-	
02	PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO				92.863.001	95.151.607	2.288.606	2,5%
	01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA			73.184.841	74.209.969	1.025.128	1,4%
2.1.1	001	DEGENZA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA			17.983.400	18.032.705	49.305	0,3%
		5	71200522	Mobilita' entro provincia degenze	17.983.400	18.032.705	49.305	0,3%
2.1.2	002	DEGENZA A RESIDENTI DELLA REGIONE			9.387.296	9.630.740	243.444	2,6%
		5	71200524	Mobilita' entro regione degenze	9.387.296	9.630.740	243.444	2,6%
2.1.3	003	DEGENZA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI			44.586.395	45.328.220	741.825	1,7%
		5	71200526	Mobilita' extra regione degenze	44.586.395	45.328.220	741.825	1,7%
2.1.4	004	DEGENZA A PRIVATI PAGANTI			667.536	591.799	- 75.736	-11,3%
		5	71200509	Maggior comfort alberghiero	92.510	97.038	4.528	4,9%
		5	71200590	Degenza a privati paganti - stranieri	98.672	21.145	- 77.527	-78,6%
		5	71200599	Maggior confort-rette degenza (Ires)	476.353	473.616	- 2.737	-0,6%
2.1.5	005	DEGENZA STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTERO DELLA SALUTE			34.129	25.673	- 8.456	-24,8%
		5	71200535	Degenza a stranieri a carico prefettura e ministero salute	34.129	25.673	- 8.456	-24,8%
2.1.6	006	DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL			328.068	509.461	181.394	55,3%
		5	71200536	Degenza a stranieri a carico azienda usl	328.068	509.461	181.394	55,3%
2.1.7	007	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA			198.018	91.371	- 106.647	-53,9%
		5	71200557	Altre prestazioni di degenza	198.018	91.371	- 106.647	-53,9%
	02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE			3.991.558	4.130.940	139.382	3,5%
2.2.1	001	SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA PROVINCIA			2.931.658	3.056.000	124.342	4,2%
		5	71200523	Mobilita' entro provincia specialistica	2.931.658	3.056.000	124.342	4,2%
2.2.2	002	SPECIALISTICA A RESIDENTI DELLA REGIONE			208.653	229.498	20.845	10,0%
		5	71200525	Mobilita' entro regione specialistica	208.653	229.498	20.845	10,0%
2.2.3	003	SPECIALISTICA A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI			745.008	745.008	-	0,0%
		5	71200527	Mobilita' extra regione specialistica	745.008	745.008	-	0,0%
2.2.4	004	SPECIALISTICA A PRIVATI PAGANTI			10.150	10.322	172	1,7%
		5	71200503	Prest. diagnostico-ambulat. a pagamento	7.514	9.464	1.950	26,0%
		5	71200506	Servizi resi ad istituzioni private	1.136	426	- 710	-62,5%
		5	71200550	Specialistica a privati stranieri paganti	1.500	432	- 1.068	-71,2%
2.2.5	005	SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTERO DELLA S			-	1.473	1.473	
		5	71200545	Specialistica a stranieri (prefettura e ministero salute)	-	1.473	1.473	
2.2.6	006	SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL			4.915	5.082	167	3,4%
		5	71200546	Specialistica a stranieri a carico azienda usl	4.915	5.082	167	3,4%
2.2.7	007	SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE			90.000	81.983	- 8.017	-8,9%
		5	71200547	Specialistica ad aziende sanitarie della regione	90.000	81.983	- 8.017	-8,9%
2.2.8	008	SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE			-	479	479	
		5	71200548	Specialistica ad aziende sanitarie extra regione	-	479	479	
2.2.9	009	SPECIALISTICA AD AMMINISTRAZIONI ED ENTI PUBBLICI			1.173	1.095	- 79	-6,7%
		5	71200549	Specialistica ad amministrazioni ed enti pubblici	1.173	1.095	- 79	-6,7%

				Conto economico dettaglio	Previsione 2006 DELIB 497	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. previsione 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					17	24	25	26
	03			**SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI**	**379.128**	**427.314**	**48.186**	**12,7%**
2.3.1		001		SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RESIDENTI DELLA PROVINCIA	329.299	332.330	3.031	0,9%
			5	71200530 Mobilita' entro provincia somministr.farmaci	329.299	332.330	3.031	0,9%
2.3.2		002		SOMMINISTRAZIONE FARMACI A RESIDENTI DELLA REGIONE	11.929	38.704	26.775	224,4%
			5	71200532 Somministrazione farmaci a residenti della regione	11.929	38.704	26.775	224,4%
2.3.3		003		SOMM.NE FARMACI A RESIDENTI ALTRE REGIONI	37.900	56.130	18.230	48,1%
			5	71200533 Somministrazione farmaci a residenti di altre regioni	37.900	56.130	18.230	48,1%
2.3.4		004		SOMM.NE FARMACI AD ALTRI SOGGETTI	-	150	150	
			5	71200560 Somministrazione farmaci ad altri soggetti	-	150	150	
	05			**CONSULENZE**	**46.741**	**46.864**	**123**	**0,3%**
2.5.1		001		CONSUL.SANITARIE AD AZ.SANITARIE REGIONE	864	4.334	3.471	401,8%
			5	71200502 Consulenze sanitarie in orario	864	4.334	3.471	401,8%
			5	71200542 Certificazioni ad aziende sanitarie della regione	-	-	-	
2.5.2		002		CONS.SANIT. AD AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI	1.500	-	- 1.500	-100,0%
			5	71200580 Consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni in orario	1.500	-	- 1.500	-100,0%
2.5.3		003		CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI	42.697	37.450	- 5.247	-12,3%
			5	71200504 Certificazioni varie	42.697	37.450	- 5.247	-12,3%
			5	71200570 Consulenze sanitarie ad enti pubblici in orario	-	-	-	
2.5.4		004		CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI			-	
2.5.5		005		CONSULENZE NON SANITARIE PER AZ.SANITARIE	-	-	-	
			5	71200521 Consulenze non sanitarie fuori orario (pers.sanitario)	-		-	
			5	71200553 Consulenze non sanitarie per aziende sanitarie	-	-	-	
			5	71201016 Consul. non san. fuori orario (pers.non sanitario) - Ires	-	-	-	
2.5.6		006		CONSULENZE NON SANITARIE PER ALTRI	1.681	5.080	3.399	202,3%
			5	71200554 Consulenze non sanitarie per privati	1.681	5.080	3.399	202,3%
	07			**PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI**	**1.107.930**	**982.375**	**- 125.555**	**-11,3%**
2.7.7		007		SPERIMENTAZIONI E RICERCHE PER PRIVATI	-	-	-	
			5	71201001 Sperim.ne farmaci (comitato etico)-Ires	-	-	-	
			5	71201002 Ricerca commissionata e metalab (Ires)	-	-	-	
			5	71201098 Ricerca commiss. e metalab es.precedenti	-	-	-	
			5	71160507 Contributi per ricerca finalizzata da privati	-	-	-	
2.7.8		008		SPER.NI E RICERCHE PER MINSAL E ALTRI ENTI	-	-	-	
			5	71201108 Sperimentazioni e ricerche per min.sal e altri soggetti pubblici	-	-	-	
2.7.9		009		CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN. REGIONE	3.716	4.500	784	21,1%
			5	71201109 Corsi di formazione ad aziende sanitarie della regione	3.716	4.500	784	21,1%
2.7.10		010		CORSI DI FORMAZIONE AD AZ.SAN.ALTRE REGIONI	-	-	-	
			5	71201110 Corsi di formazione ad aziende sanitarie di altre regioni	-	-	-	
2.7.11		011		CORSI DI FORMAZIONE AD ENTI PUBBLICI	18.000	-	- 18.000	-100,0%
			5	71201111 Corsi di formazione ad enti pubblici	18.000	-	- 18.000	-100,0%
2.7.12		012		CORSI DI FORMAZIONE A PRIVATI	52.127	19.242	- 32.885	-63,1%
			5	71201112 Corsi di formazioni a privati	52.127	19.242	- 32.885	-63,1%
2.7.13		013		CARTELLE CLINICHE E REFERTI	132.829	137.072	4.243	3,2%
			5	71201099 Rilascio copie documenti (Ires)	1.749	944	- 805	-46,0%
			5	71900503 Altri ricavi	131.080	136.128	5.048	3,9%
2.7.14		014		ALTRE PREST. AD AZ.SANITARIE DELLA REGIONE	445.118	334.654	- 110.463	-24,8%
			5	71200563 Ricavi per epifisi femorali - az.sanitarie regione	445.000	334.654	- 110.346	-24,8%
			5	71201113 Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione	118	-	- 118	-100,0%
2.7.15		015		ALTRE PRESTAZIONI AD AZ.SANITARIE DI ALTRE REG.	295.000	257.064	- 37.936	-12,9%
			5	71200564 Ricavi per epifisi femorali - az. sanitarie extra rer	295.000	257.064	- 37.936	-12,9%
			5	71201114 Altre prestazioni ad aziende sanitarie extra regione	-	-	-	
2.7.16		016		ALTRE PRESTAZIONI AD ENTI PUBBLICI	-	1.309	1.309	
			5	71201115 Altre prestazioni ad enti locali	-	-	-	
			5	71201116 Ricavi per epifisi femorali - enti pubblici	-	1.309	1.309	
2.7.17		017		ALTRE PRESTAZIONI A PRIVATI	161.140	228.533	67.393	41,8%
			5	71200515 Ricavi per brevetti	1.070	2.870	1.800	168,3%
			5	71200541 Altre prestazioni a privati	70	10.000	9.930	14185,7%
			5	71200567 Ricavi per epifisi femorali - privati	160.000	215.663	55.663	34,8%
	08			**ATTIVITA' LIBERA PROFESSIONALE**	**14.152.803**	**15.354.144**	**1.201.341**	**8,5%**
2.8.1		001		DEGENZA OSPEDALIERA	6.979.245	7.651.974	672.729	9,6%
			5	71200516 Attivita' libero professionale degenze	4.083.698	4.848.937	765.240	18,7%
			5	71200528 Alp degenze in case di cura	2.895.547	2.803.037	- 92.510	-3,2%
2.8.2		002		SPECIALISTICA AMBULATORIALE	7.173.559	7.702.170	528.612	7,4%
			5	71200501 Attivita'libero professionale ambulator.	6.633.464	7.087.804	454.340	6,8%
			5	71200517 Attivita' libero professionale equipe	194.190	216.568	22.378	11,5%
			5	71200518 Ricavi per anatomia patologica ALP	129.268	81.193	- 48.075	-37,2%
			5	71200537 Consulenze sanitarie a privati fuori orario	29.718	127.528	97.810	329,1%
			5	71200540 Consulti, perizie e relazioni mediche ALP	116.644	135.747	19.103	16,4%
			5	71200571 Consulenze sanitarie ad enti pubblici fuori orario	30.738	7.229	- 23.509	-76,5%
			5	71200572 Consulti ad enti pubblici - perizie e relazioni mediche ALP	-	622	622	
			5	71200581 Consulenze sanitarie ad az.sanit.altre regioni fuori orario	-	2.920	2.920	
			5	71200508 Consulenze sanitarie fuori orario	39.537	42.561	3.024	7,6%
03				***RIMBORSI***	***457.058***	***523.536***	***66.478***	***14,5%***
	06			**RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO**	-	-	-	
3.6.1		001		RIMBORSI CESSIONE BENI DI CONSUMO	-	-	-	

				Conto economico dettaglio	Previsione 2006 DELIB 497	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. previsione 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					17	24	25	26
		5	71400507	Rimborso spese vendita beni di consumo	-	-	-	
	07			**RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI**	**66.140**	**70.446**	**4.306**	**6,5%**
3.7.1		001		RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI	66.140	70.446	4.306	6,5%
		5	71400505	Rimborsi utenze diverse e varie	*66.140*	*70.446*	*4.306*	*6,5%*
	08			**ALTRI RIMBORSI**	**390.918**	**453.090**	**62.173**	**15,9%**
3.8.1		001		RIMBORSI DA DIPENDENTI	54.041	52.899	- 1.142	-2,1%
		5	71200520	Recuperi oneri su alp	-		-	
		5	71400503	Rimb. dip. vitto,alloggio,vestiario	*54.041*	*52.899*	*- 1.142*	*-2,1%*
3.8.2		002		RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	7.049	6.143	- 906	-12,9%
		5	71400511	Rimborsi per indennizzo danni	*7.049*	*6.143*	*- 906*	*-12,9%*
3.8.3		003		RIMBORSI INAIL PER INFORTUNI A DIPENDENTI	77.760	147.404	69.643	89,6%
		5	71400504	Rimborso inail per infortuni dipendenti	*77.760*	*147.404*	*69.643*	*89,6%*
3.8.4		004		RIMBORSI DIVERSI	252.067	246.645	- 5.422	-2,2%
		5	71400502	Concorsi e recuperi di varia natura	*31.416*	*35.225*	*3.809*	*12,1%*
		5	71400508	Rimborsi diversi ed azioni di rivalsa	*87.051*	*59.288*	*- 27.764*	*-31,9%*
		5	71400510	Altri rimborsi	*133.600*	*152.132*	*18.532*	*13,9%*
04				***COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA***	***971.417***	***998.484***	***27.067***	***2,8%***
	01			**COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA**	**971.417**	**998.484**	**27.067**	**2,8%**
4.1.1		001		COMPART.NE PER SPECIALISTICA AMBULATORIALE	752.528	752.358	- 170	0,0%
		5	71501001	Compartecipazione per specialistica ambulatoriale	*752.528*	*752.358*	*- 170*	*0,0%*
4.1.2		002		COMPART.NE PER PRESTAZIONI DI PRONTO SOCCORSO	218.889	246.126	27.237	12,4%
		5	71501002	Compartecipazione per prestazioni di p.s.	*218.889*	*246.126*	*27.237*	*12,4%*
05				***INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI***	-	-	-	
	01			**INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI**	-	-	-	
5.1.1		001		INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-	
		5	71600501	Incrementi di immob. per lavori interni	-	-	-	
		5	71600502	Incremento imm.immat.per produz.interna	-	-	-	
5.1.2		002		INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	
		5	71602001	Incrementi di immobilizzazioni immateriali	-	-	-	
06				***STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO***	***2.869.569***	***3.225.769***	***356.200***	***12,4%***
	01			**STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO**	**2.869.569**	**3.225.769**	**356.200**	**12,4%**
6.1.1		001		QUOTA UTILIZZO CONTR.C/CAPITALE	2.869.569	3.225.769	356.200	12,4%
		5	71601001	Quota utilizzo contrib.c/capitale	*2.869.569*	*3.225.769*	*356.200*	*12,4%*
		5	71601002	Quota utilizzo contr.c/capitale-c.d.p.	-	-	-	
6.1.2		002		QUOTA UTILIZZO DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	-	-	-	
		5	71601502	Quota utilizzo donazioni vincolate ad investimenti	-	-	-	
07				***VARIAZIONE DELLE RIMANENZE***	-	-	-	
	01			**VARIAZIONE DELLE RIMAN.DI PROD.IN CORSO DI LAVORAZ**	-	-	-	
7.1.1		001		PRODOTTI SANITARI	-	-	-	
		5	71700501	Rim.iniz. prod.san. corso lav,semil.,fin	-	-	-	
		5	71700502	Rimanenze finali sanitarie di prodotti in corso, semilav. e prodotti finiti	-	-	-	
7.1.2		002		PRODOTTI NON SANITARI	-	-	-	
		5	71701001	Rimanenze iniziali non sanitarie di prod. in corso,semil.,prod.finiti	-	-	-	
		5	71701002	Rim.fin. pr.non san. corso lav,semil,fin	-	-	-	
	02			**VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO**	-	-	-	
7.2.1		001		DEGENZE	-	-	-	
		5	71702001	Degenze	-	-	-	
7.2.2		002		ALTRE ATTIVITA'			-	
08				***ALTRI RICAVI***	***959.783***	***948.864***	***- 10.919***	***-1,1%***
	01			**RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE**	**359.133**	**369.500**	**10.368**	**2,9%**
8.1.1		001		FITTI ATTIVI	346.085	352.070	5.985	1,7%
		5	71201010	Proventi cessione energia (Ires)	*4.593*	*263*	*- 4.330*	*-94,3%*
		5	71201011	Contratti di concessione (Ires)	*311.554*	*318.031*	*6.477*	*2,1%*
		5	71201015	Fitti attivi (Ires)	*18.967*	*20.027*	*1.060*	*5,6%*
		5	71900501	Fitti attivi istituzionali	*10.971*	*13.750*	*2.778*	*25,3%*
8.1.3		003		NOLEGGIO SALE	13.048	17.430	4.383	33,6%
		5	71201009	Ricavi per utilizzo sala congressi (Ires)	*13.048*	*17.430*	*4.383*	*33,6%*
	02			**RICAVI DIVERSI**	**650**	**12.713**	**12.063**	**1854,7%**
8.2.1		001		RICAVI PER CESS.PASTI E BUONI MENSA A TERZ	-	-	-	
		5	71201091	Ricavi per cessioni pasti e buoni mensa a terzi	-	-	-	
8.2.2		002		CONTR.SEMINARI E CONVEGNI E SPONSORIZZAZ.	-	11.546	11.546	
		5	71201080	Contributi per convegni e sponsorizzazioni	-	*11.546*	*11.546*	
		5	71201097	Ricavi da attivita' diverse es.prec.	-	-	-	
8.2.4		004		INTROITI PER DISMISSIONE BENI DI CONSUMO	650	1.167	517	79,4%
		5	71400509	Dismissione beni di consumo	-	-	-	
		5	71400530	Altri introiti da vendita beni di consumo	*650*	*1.167*	*517*	*79,4%*
8.2.5		005		RIPRISTINI DI VALORE			-	
	03			**PLUSVALENZE ORDINARIE**	-	**3.000**	**3.000**	
8.3.1		001		PLUSVALENZA SU ATTREZZATURE SANITARIE	-	3.000	3.000	
		5	71201012	Plusvalenze Ires da cessioni immobil. tipiche	-	-	-	

				Conto economico dettaglio	Previsione 2006 DELIB 497	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. previsione 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					17	24	25	26
			5	71900502 Plusvalenze da cessioni immobil.tipiche	-	3.000	3.000	
8.3.2		002		PUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI			-	
	04			**SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSS.PASSIVE ORDINARIE**	**600.000**	**563.651**	**- 36.349**	**-6,1%**
8.4.1		001		PER MOBILITA'	-	53.795	53.795	
			5	71901001 Sopravvenienze ed insussistenze per mobilita'ordinarie	-	53.795	53.795	
8.4.2		002		ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	600.000	475.483	- 124.517	-20,8%
			5	84501001 Sopravvenienze attive ordinarie	600.000	475.483	- 124.517	-20,8%
8.4.3		003		INSUSSITENZE DEL PASSIVO ORDINARIE PER MOBILITA'	-	-	-	
							-	
8.4.4		004		ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	-	34.372	34.372	
			5	84501002 Insussistenze del passivo ordinarie	-	34.372	34.372	
			5	84501005 altre insussistenze del passivo			-	
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE					**109.756.342**	**115.831.687**	**6.075.345**	**5,5%**
B COSTI DELLA PRODUZIONE							-	
09				*ACQUISTO BENI DI CONSUMO*	*22.673.534*	*22.619.913*	*- 53.621*	*-0,2%*
	01			**BENI SANITARI**	**22.079.456**	**22.004.051**	**- 75.405**	**-0,3%**
9.1.1		001		MEDICINALI, SOLUZIONI E GAS MEDICALI	2.600.000	2.538.182	- 61.818	-2,4%
			5	81050501 Medicinali	2.600.000	2.538.182	- 61.818	-2,4%
9.1.2		002		SANGUE, EMODERIVATI, SIERI E VACCINI PER PROFILASSI	1.500.000	1.162.296	- 337.704	-22,5%
			5	81050502 Emoderivati e vaccini per profilassi	1.500.000	1.162.296	- 337.704	-22,5%
9.1.3		003		REAGENTI E DIAGNOSTICI DI LABORATORIO	1.160.906	1.199.008	38.102	3,3%
			5	81050503 Diagnostici e reagenti da laboratorio	1.160.906	1.199.008	38.102	3,3%
9.1.4		004		MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	375.000	385.160	10.160	2,7%
			5	81050504 Materiale radiografico	375.000	385.160	10.160	2,7%
9.1.6		006		MATERIALE PROTESICO	12.135.000	11.979.397	- 155.603	-1,3%
			5	81050507 Costi per epifisi femorali	35.000	25.334	- 9.666	-27,6%
			5	81050512 Materiale protesico ed emodialitico	12.100.000	11.954.063	- 145.937	-1,2%
9.1.9		009		PRODOTTI FARMACEUTICI E PRESIDI AD USO VETERINARIO	5.000	3.465	- 1.535	-30,7%
			5	81050509 Prod.farmaceutici, presidi ad uso veterinario	5.000	3.465	- 1.535	-30,7%
9.1.10		010		DISPOSITIVI MEDICI ED ALTRO MATERIALE SANITARIO	2.938.053	3.108.443	170.391	5,8%
			5	81050508 Materiale di medicazione e sutura	950.000	878.935	- 71.065	-7,5%
			5	81050510 Altro materiale sanitario	1.988.053	2.229.509	241.456	12,1%
9.1.11		011		STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	1.365.497	1.545.752	180.255	13,2%
			5	81050511 Strumentario e ferri chirurgici	1.365.497	1.545.752	180.255	13,2%
9.1.12		012		GAS		41.578	41.578	
			5	81050513 Gas		41.578	41.578	
9.1.13		013		SIERI E VACCINI PER PROFILASSI		942	942	
			5	81050514		942	942	
9.1.14		014		PRESIDI AD USO VETERINARIO		-	-	
			5	81050515 Presidi ad uso veterinario		-	-	
9.1.15		015		PRODOTTI DIETETICI		948	948	
			5	81050516 Dietetici ed alimenti per la prima infanzia		948	948	
9.1.16		016		CELLULE E TESSUTI UMANI PER TRAPIANTI		38.880	38.880	
			5	81050518 Cellule per trapianti		38.880	38.880	
	02			**BENI NON SANITARI**	**594.078**	**615.863**	**21.785**	**3,7%**
9.2.1		001		PRODOTTI ALIMENTARI	4.000	4.364	364	9,1%
			5	81050801 Prodotti alimentari	4.000	4.364	364	9,1%
9.2.2		002		MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	148.700	146.327	- 2.373	-1,6%
			5	81050822 Materiale di guardaroba e convivenza	140.000	120.595	- 19.405	-13,9%
			5	81050823 Materiale di pulizia	8.700	25.732	17.032	195,8%
9.2.3		003		COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	18.837	17.745	- 1.092	-5,8%
			5	81050804 Combustibile e carburanti	18.837	17.745	- 1.092	-5,8%
9.2.4		004		SUPPORTI INFORMATICI	110.255	122.408	12.152	11,0%
			5	81050806 Supporti informatici	110.255	122.408	12.152	11,0%
9.2.5		005		CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	125.544	141.113	15.569	12,4%
			5	81050810 Carta cancelleria e stampati	125.544	141.113	15.569	12,4%
9.2.6		006		SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	164	-	- 164	-100,0%
			5	81050807 Software a rapida obsolescenza	164	-	- 164	-100,0%
9.2.7		007		ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	54.061	45.826	- 8.235	-15,2%
			5	81050812 Altro materiale non sanitario	54.061	45.826	- 8.235	-15,2%
9.2.8		008		ARTICOLI TECNICI PER MAN.ORDINARIA	100.000	100.515	515	0,5%
			5	81100502 Materiale tecnico per manut. in economia	100.000	100.515	515	0,5%
			5	81101504 Materiale per manutenz. attrez. inform.	-	-	-	
9.2.9		009		ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESC.	32.517	37.565	5.049	15,5%
			5	81050809 Altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	32.517	37.565	5.049	15,5%
10				*ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI*	*16.754.222*	*18.777.708*	*2.023.486*	*12,1%*
	01			**PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA**	**3.213.303**	**4.184.289**	**970.986**	**30,2%**
10.1.5		005		DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA REGIONE PER RESIDENTI	835.337	1.043.400	208.063	24,9%
			5	81201005 Degenza da ospedali privati della regione per residenti intra rer	835.337	1.043.400	208.063	24,9%
10.1.6		006		DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA PROVINCIA PER RESIDENTI DI ALTR	1.680.009	2.200.000	519.991	31,0%
			5	81201006 Degenza da ospedali privati della prov. residenti extra rer	1.680.009	2.200.000	519.991	31,0%
10.1.7		007		DEGENZA IN LIBERA PROFESSIONE AZIENDALE (SIMIL-ALP)	692.957	940.889	247.932	36%
			5	81201007 Degenza in libera professione aziendale medici (simil-alp)	411.852	666.780	254.928	61,9%
			5	81201017 Degenza in lib.prof.aziendale comparto (simil-alp)	281.105	274.109	- 6.996	-2,5%
10.1.8		008		ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA	5.000	-	- 5.000	-100,0%

				Conto economico dettaglio	Previsione 2006 DELIB 497	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. previsione 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					17	24	25	26
			5	81201008 Altre prestazioni - costi per espianti	5.000	-	- 5.000	-100,0%
	02			**PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE**	**657.683**	**596.967**	**- 60.716**	**-9,2%**
10.2.1		001		SPECIALISTICA DA AZ.OSP.DELLA PROV.PER RESIDENTI			-	
10.2.2		002		SPECIALISTICA DA AZ.SANIT.DELLA RER PER RESIDENTI			-	
10.2.3		003		SPECIALISTICA DA AZ.SAN.EXTRA RER PER RESIDENTI			-	
10.2.4		004		SPECIALISTICA DA AZ.OSPEDALIERE PER STRANIERI			-	
10.2.5		005		SPECIALISTICA DA AZIENDE SANITARIE PER PRESTAZIONI A DEGENTI	366.000	325.792	- 40.208	-11,0%
			5	81202005 Specialistica da az.sanitarie per prestazioni a degenti	366.000	325.792	- 40.208	-11,0%
10.2.6		006		ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZ.SANITARIE	45.000	35.000	- 10.000	-22,2%
			5	81202006 Altre prestazioni di specialistica da aziende sanitarie	45.000	35.000	- 10.000	-22,2%
10.2.7		007		SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI INTERNI			-	
10.2.8		008		SPECIALISTICA DA CONVENZ.ESTERNI RER PER RESIDENTI			-	
10.2.9		009		SPECIALISTICA DA CONV.EST.PROV.PER RESIDENTI EXTRA			-	
10.2.10		010		SPECIALISTICA DA CONV.ESTERNI PER PREST.A DEGENTI	120.000	112.580	- 7.420	-6,2%
			5	81202010 Specialistica da convenzionati esterni per prestazioni a degenti	120.000	112.580	- 7.420	-6,2%
10.2.11		011		ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA CONV.ESTERNI			-	
10.2.12		012		SPECIALISTICA IN LIB.PROF.AZIEND.(SIMIL-ALP)	126.683	123.595	- 3.088	-2,4%
			5	81202011 Specialistica in lib.professione aziendale medici (simil-alp)	76.877	77.949	1.072	1,4%
			5	81202012 Specialistica in lib.professione aziendale comparto (simil-alp)	49.806	45.646	- 4.160	-8,4%
	03			**SOMMINISTRAZIONE FARMACI**	-	-	-	
10.3.1		001		SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.PROV.PER RESIDENTI			-	
10.3.2		002		SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.RER PER RESIDENTI			-	
10.3.3		003		SOMM.FARMACI DA AZ.SAN.EXTRARER PER RES.			-	
	11			**SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI**	-	**68.002**	**68.002**	
10.11.7		007		PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PUBBLICO			-	
10.11.8		008		PRESTAZIONI INFERM.E TECNICO-SANIT.DA PRIVATO	-	68.002	68.002	
			5	81256008 Prestazioni infermieristiche e tecnico sanitarie da privato	-	68.002	68.002	
	12			**TRASPORTI SANITARI**	**263.000**	**223.881**	**- 39.119**	**-14,9%**
10.12.4		004		TRASPORTO INFERMI DA AZIENDE SANITARIE	263.000	223.881	- 39.119	-14,9%
			5	81153002 Trasporto infermi da pubblico	263.000	223.881	- 39.119	-14,9%
10.12.5		005		TRASPORTO INFERMI DA PRIVATO	-	-	-	
			5	81256002 Trasporto infermi da privato	-	-	-	
10.12.7		007		ALTRI TRASPORTI	-	-	-	
			5	81256007 Altri trasporti sanitari	-	-	-	
	13			**CONSULENZE SANITARIE**	**198.520**	**184.610**	**- 13.911**	**-7,0%**
10.13.1		001		CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE RER	173.620	161.318	- 12.302	-7,1%
			5	81152511 Consulenze sanitarie da aziende sanitarie della regione	173.620	161.318	- 12.302	-7,1%
10.13.2		002		CONSUL.SANITARIE DA AZ.SANITARIE DI ALTRE REGIONI	19.000	15.228	- 3.772	-19,9%
			5	81152512 Consulenze sanitarie da az.sanitarie altre regioni	19.000	15.228	- 3.772	-19,9%
10.13.3		003		CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	5.900	8.064	2.164	36,7%
			5	81255514 Consulenze sanitarie da enti pubblici	5.900	8.064	2.164	36,7%
10.13.4		004		CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO	-	-	-	
			5	81255513 Consulenze sanitarie da privati	-	-	-	
	14			**ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE**	**11.639.139**	**12.574.332**	**935.193**	**8,0%**
10.14.1		001		DEGENZA OPEDALIERA	5.714.341	6.208.279	493.938	8,6%
			5	81256005 Degenza alp da convenzionali altri oneri	950.000	805.000	- 145.000	-15,3%
			5	81257015 Degenza alp - personale dipendente	4.421.000	5.048.015	627.015	14,2%
			5	81257025 Irap alp personale universitario	343.341	355.264	11.923	3,5%
10.14.2		002		SPECIALISTICA AMBULATORIALE	5.924.798	6.366.053	441.255	7,4%
			5	81256006 Specialistica ambul. alp da convenzionati altri oneri	40.000	44.000	4.000	10,0%
			5	81257016 Specialistica ambulatoriale alp - personale dipendente	5.500.000	5.858.697	358.697	6,5%
			5	81257017 Specialistica ambulatoriale alp da privato	-	-	-	
			5	81186005 Consulti e perizie svolte da pers. dipendente (alp)	275.000	275.836	836	0,3%
			5	81186008 Consulenze sanitarie alp da pers.dip.(compreso anat.patolog.)	109.798	187.521	77.723	70,8%
	15			**LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE**	**659.876**	**791.109**	**131.233**	**19,9%**
10.15.1		001		LAVORO INTERINALE	-	-	-	
			5	81601001 Lavoro interinale sanitario	-	-	-	
10.15.2		002		COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	149.653	137.213	- 12.440	-8,3%
			5	81601002 Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie	149.653	137.213	- 12.440	-8,3%
10.15.3		003		ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO	421.600	425.904	4.304	1,0%
			5	81601003 Altre forme di lavoro autonomo sanitario	421.600	425.904	4.304	1,0%
10.15.4		004		BORSE DI STUDIO	32.601	186.102	153.501	470,8%
			5	81601004 Borse di studio e contratti di ricerca sanitari	32.601	186.102	153.501	470,8%
10.15.5		005		ALTRO	56.022	41.890	- 14.132	-25,2%
			5	81601005 Altre forme di reclutamento sanitario	56.022	41.890	- 14.132	-25,2%
	16			**ALTRI SERVIZI SANITARI**	**121.500**	**153.103**	**31.603**	**26,0%**
10.16.3		003		COMMISSIONI SANITARIE	1.500	1.149	- 351	-23,4%
			5	81180603 Commissioni sanitarie	1.500	1.149	- 351	-23,4%
10.16.4		004		STUDI,RICERCHE E DOCUMENTAZIONI	-	24.200	24.200	
			5	81180604 Studi,ricerche e documentazioni	-	24.200	24.200	
10.16.5		005		CONSUL.SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIP.			-	
10.16.7		007		ALTRI SERVIZI SANITARI	120.000	127.754	7.754	6,5%
			5	81255517 Altri servizi sanitari	120.000	127.754	7.754	6,5%
	17			**ASSEGNI,SUSSIDI E CONTRIBUTI**	**1.200**	**1.416**	**216**	**18,0%**
10.17.2		002		CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI	1.200	1.416	216	18,0%
			5	81257002 Contrib. ass.ni volontariato ed enti	1.200	1.416	216	18,0%
11				***ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI***	***16.065.335***	***15.964.819***	***- 100.516***	***-0,6%***
	01			**MANUTENZIONI**	**3.005.865**	**3.003.523**	**- 2.342**	**-0,1%**
11.1.1		001		MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE	190.000	216.674	26.674	14,0%

				Conto economico dettaglio	Previsione 2006 DELIB 497	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. previsione 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					17	24	25	26
		5	81100101	Manutenzione immobili e pertinenze	190.000	216.674	26.674	14,0%
11.1.2	002			MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	590.000	578.424	- 11.576	-2,0%
		5	81100503	Manutenzione impianti e macchinari	590.000	578.424	- 11.576	-2,0%
11.1.3	003			MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	1.451.340	1.492.654	41.314	2,8%
		5	81101003	Manutenzione apparecchiature sanitarie	1.305.520	1.359.322	53.802	4,1%
		5	81101511	Manutenzione attrezzature sanitarie	145.820	133.332	- 12.488	-8,6%
11.1.4	004			MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	60.600	51.130	- 9.470	-15,6%
		5	81101513	Manutenzione attrezzature informatiche	60.600	51.130	- 9.470	-15,6%
11.1.5	005			MANUTENZIONE AI SOFTWARE	476.042	470.850	- 5.192	-1,1%
		5	81101005	Manutenzione ai software	476.042	470.850	- 5.192	-1,1%
11.1.6	006			MANUTENZIONE AUTOMEZZI	9.162	10.103	941	10,3%
		5	81101006	Manutenzione automezzi	9.162	10.103	941	10,3%
11.1.7	007			ALTRE MANUTENZIONI	228.721	183.687	- 45.034	-19,7%
		5	81101507	Manutenzione mobili e macchine non sanitarie	44.651	41.598	- 3.053	-6,8%
		5	81101508	Altre manutenzioni	184.070	142.089	- 41.981	-22,8%
	02			**SERVIZI TECNICI**	**7.925.528**	**7.807.770**	**- 117.758**	**-1,5%**
11.2.1	001			LAVANDERIA	1.700.000	1.700.541	541	0,0%
		5	81351001	Servizio appaltato di lavanderia	1.700.000	1.700.541	541	0,0%
11.2.2	002			PULIZIE	2.312.533	2.275.304	- 37.229	-1,6%
		5	81350501	Servizio appaltato di pulizia	2.312.533	2.275.304	- 37.229	-1,6%
11.2.3	003			MENSA E BUONI PASTO	1.300.000	1.301.480	1.480	0,1%
		5	81351501	Servizio appaltato ristorazione e mensa	1.300.000	1.301.480	1.480	0,1%
11.2.5	005			SERVIZI INFORMATICI	1.024.030	944.411	- 79.619	-7,8%
		5	81352505	Servizi informatici	1.024.030	944.411	- 79.619	-7,8%
11.2.6	006			SERVIZI DI PRENOTAZIONE	402.000	358.192	- 43.808	-10,9%
		5	81352001	Centro unificato prenotazione	402.000	358.192	- 43.808	-10,9%
11.2.7	007			SMALTIMENTO RIFIUTI	585.021	617.967	32.946	5,6%
		5	81352507	Smaltimento rifiuti urbani e speciali	585.021	617.967	32.946	5,6%
11.2.8	008			TRASPORTI NON SANITARI E LOGISTICA	57.923	57.599	- 324	-0,6%
		5	81257011	Spese di trasporto e facchinaggio	57.923	57.599	- 324	-0,6%
11.2.9	009			ALTRI	544.021	552.276	8.255	1,5%
		5	81352502	Serv.appalt.gestione archivi e magazzini	215.757	207.262	- 8.495	-3,9%
		5	81352503	Serv.vigilanza e guardia	131.581	140.691	9.110	6,9%
		5	81352509	Servizi tecnici diversi	196.683	204.323	7.640	3,9%
	03			**CONSULENZE NON SANITARIE**	**92.500**	**64.999**	**- 27.501**	**-29,7%**
11.3.1	001			CONSULENZE NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE RER	500	-	- 500	-100,0%
		5	81155001	Consulenze non sanitarie da az.sanitarie della regione	500	-	- 500	-100,0%
11.3.2	002			CONS.NON SANITARIE DA AZ.SANIT.ALTRE REGIONI	-	-	-	
		5	81155002	Cons.non sanitarie da az.sanitarie altre regioni	-	-	-	
11.3.3	003			CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	1.000	-	- 1.000	-100,0%
		5	81257024	Consulenze non sanitarie da enti pubblici	1.000	-	- 1.000	-100,0%
11.3.4	004			CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	91.000	64.999	- 26.001	-28,6%
		5	81257023	Consulenze non sanitarie da privato	91.000	64.999	- 26.001	-28,6%
	04			**LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARI**	**369.379**	**199.746**	**- 169.634**	**-45,9%**
11.4.1	001			LAVORO INTERINALE	-	-	-	
		5	81602001	Lavoro interinale non sanitario	-	-	-	
11.4.2	002			COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	43.971	41.568	- 2.403	-5,5%
		5	81602002	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie	43.971	41.568	- 2.403	-5,5%
11.4.3	003			ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO	25.662	28.155	2.493	9,7%
		5	81602003	Altre forme di lavoro autonomo non sanitario	25.662	28.155	2.493	9,7%
11.4.4	004			BORSE DI STUDIO	228.746	102.692	- 126.054	-55,1%
		5	81602004	Borse di studio e contratti di ricerca non sanitari	228.746	102.692	- 126.054	-55,1%
11.4.5	005			ALTRO	71.000	27.331	- 43.669	-61,5%
		5	81602005	Altre forme di reclutamento non sanitario	71.000	27.331	- 43.669	-61,5%
	05			**UTENZE**	**2.771.000**	**2.896.632**	**125.632**	**4,5%**
11.5.1	001			ACQUA	220.000	283.919	63.919	29,1%
		5	81751007	Utenze acqua	220.000	283.919	63.919	29,1%
11.5.2	002			GAS	1.140.000	1.128.859	- 11.141	-1,0%
		5	81751008	Utenze gas	1.140.000	1.128.859	- 11.141	-1,0%
11.5.3	003			ENERGIA ELETTRICA	1.140.000	1.204.805	64.805	5,7%
		5	81751023	Utenze energia elettrica (no cogenerazione)	1.140.000	1.204.805	64.805	5,7%
11.5.4	004			UTENZE TELEFONICHE	271.000	279.049	8.049	3,0%
		5	81751010	Utenze telefoniche	271.000	279.049	8.049	3,0%
11.5.5	005			ALTRE UTENZE	-	-	-	
		5	81751011	Canoni trasmissione dati	-	-	-	
	06			**ASSICURAZIONI**	**883.505**	**897.895**	**14.390**	**1,6%**
11.6.1	001			ASSICURAZIONI	883.505	897.895	14.390	1,6%
		5	81751003	Spese di assicurazione	864.829	879.219	14.390	1,7%
		5	81751024	Premi inail (apparecchiature sanitarie)	18.676	18.676	-	0,0%
	07			**FORMAZIONE**	**180.738**	**174.807**	**- 5.931**	**-3,3%**
11.7.1	001			AGG.TO E FORMAZIONE DA AZIENDE SAN.REGIONE	1.000	6.447	5.447	544,7%
		5	81153505	Aggiornamento e formazione da aziende sanit.regione	1.000	6.447	5.447	544,7%
11.7.2	002			AGG.TO E FORMAZIONE DA ALTRI PUBBLICI E PRIVATI	139.738	148.712	8.973	6,4%
		5	81153502	Aggiornamento e formazione da terzi pubblici	4.000	29.408	25.408	635,2%
		5	81256504	Agg.to e formazione da privati	135.738	119.304	- 16.435	-12,1%
11.7.3	003			INDENNITA'PER DOCENZA DI PERS.DIPENDENTE	40.000	19.649	- 20.351	-50,9%
		5	81256502	Compensi per attivita' docenza pers.dip.	40.000	19.649	- 20.351	-50,9%
	08			**ORGANI ISTITUZIONALI**	**672.049**	**725.403**	**53.354**	**7,9%**
11.8.1	001			COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIREZ.GENERALE	623.119	679.260	56.142	9,0%
		5	81750501	Compensi e rimb.spese organi direzione	623.119	679.260	56.142	9,0%

				Conto economico dettaglio	Previsione 2006 DELIB 497	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. previsione 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					17	24	25	26
11.8.2		002		COMPENSI E RIMBORSI SPESE COLL.SINDACALE	48.930	46.142	- 2.788	-5,7%
			5	81750502 Compensi e rimb.spese ai revisori	48.930	46.142	- 2.788	-5,7%
	09			**ALTRI SERVIZI NON SANITARI**	**164.771**	**194.045**	**29.274**	**17,8%**
11.9.1		001		CONSULENZE NON SANITARIE SVOLTE DA PERS.DIP.	31.094	4.048	- 27.046	-87,0%
			5	81257012 Consulenze fuori orario personale non sanitario (comm.le Ires)	1.094	4.048	2.954	269,9%
			5	81257045 Docenze svolte da pers. Dipendente presso terzi	30.000	-	- 30.000	-100,0%
11.9.2		002		SERVIZI BANCARI	516	1.033	517	100,1%
			5	82100501 Spese servizio di tesoreria	516	1.033	517	100,1%
			5	82501001 Oneri per servizi bancari	-	-	-	
11.9.3		003		SERVIZI POSTALI	-	-	-	
			5	81280101 Servizi postali	-	-	-	
11.9.4		004		ALTRI SERVIZI	42.696	86.458	43.763	102,5%
			5	81154002 Altri servizi non sanitari da settore pubblico	26.500	29.793	3.293	12,4%
			5	81257018 Altri servizi non sanitari da privato	16.196	56.665	40.470	249,9%
11.9.5		005		ASSISTENZA RELIGIOSA	90.464	102.505	12.041	13,3%
			5	81257001 Assistenza religiosa e contributi	77.464	87.288	9.823	12,7%
			5	81751012 Spese per il culto	13.000	15.218	2.218	17,1%
12				***GODIMENTO DI BENI DI TERZI***	***1.046.305***	***1.005.181***	***- 41.124***	***-3,9%***
	01			**AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI**	**1.046.305**	**1.005.181**	**- 41.124**	**-3,9%**
12.1.1		001		FITTI PASSIVI E SPESE CONDOMINIALI	-	-	-	
			5	81300501 Fitti passivi fabbricati	-	-	-	
12.1.2		002		FITTO UTILIZZO STRUTTURE ACCREDITATE			-	
12.1.3		003		CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	958.048	911.779	- 46.269	-4,8%
			5	81300504 Canoni di noleggio attrezzature sanitarie	958.048	911.779	- 46.269	-4,8%
12.1.4		004		CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	61.195	81.093	19.897	32,5%
			5	81300505 Canoni di noleggio attrezzature non sanitarie	61.195	81.093	19.897	32,5%
12.1.5		005		CANONI NOLEGGIO HARDWARE	22.413	7.976	- 14.438	-64,4%
			5	81300506 Canoni di noleggio hardware	22.413	7.976	- 14.438	-64,4%
12.1.6		006		CANONI NOLEGGIO SOFTWARE	4.648	4.333	- 315	-6,8%
			5	81300507 Canoni di noleggio software	4.648	4.333	- 315	-6,8%
	02			**LEASING**			-	
12.2.1		001		CANONI LEASING ED ONERI ACCESSORI	-	-	-	
			5	81301001 Canoni leasing ed oneri accessori	-	-	-	
	03			**SERVICE**	-	-	-	
12.3.1		001		SERVICE SANITARI			-	
12.3.2		002		SERVICE NON SANITARI			-	
13				***COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE***	***50.096.992***	***51.772.981***	***1.675.989***	***3,3%***
	01			**PERSONALE MEDICO E VETERINARIO**	**16.158.858**	**17.241.587**	**1.082.729**	**6,7%**
13.1.1		001		COMPETENZE FISSE	6.569.937	6.870.590	300.653	4,6%
			5	81403001 Competenze fisse - medico e veterinario	6.569.937	6.870.590	300.653	4,6%
13.1.2		002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	3.522.305	3.852.409	330.104	9,4%
			5	81403002 Competenze accessorie e fondi contr. - medico e veterinario	3.522.305	3.852.409	330.104	9,4%
13.1.3		003		MISSIONI E RIMBORSI	18.500	38.004	19.504	105,4%
			5	81403003 Missioni e rimborsi - medico e veterinario	18.500	38.004	19.504	105,4%
13.1.4		004		ESCLUSIVITA'	1.603.515	1.604.284	770	0,0%
			5	81403004 Esclusivita' - medico e veterinario	1.603.515	1.604.284	770	0,0%
13.1.5		005		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	3.254.301	3.337.454	83.153	2,6%
			5	81403005 Oneri previdenziali ed assistenziali - medico e veterinario	3.254.301	3.337.454	83.153	2,6%
13.1.6		006		VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	
			5	81403006 Variazione ferie non godute da recuperare - medico e veterinario	-	-	-	
13.1.7		007		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
			5	81403007 Personale comandato presso altre aziende (avere) - medico e veterin	-	-	-	
13.1.8		008		PERSONALE UNIVERSITARIO	1.190.300	1.324.926	134.626	11,3%
			5	81403008 Pers. univ - med. e vet. fisse, var. e irap no alp	1.190.300	1.324.926	134.626	11,3%
13.1.9		009		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	213.919	213.919	
			5	81403009 Oneri contrattuali arretrati - medico e veterinario	-	213.919	213.919	
	02			**PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA**	**2.392.915**	**2.517.970**	**125.056**	**5,2%**
13.2.1		001		COMPETENZE FISSE	1.220.259	1.234.931	14.672	1,2%
			5	81404001 Competenze fisse - non medico dirigenza	1.220.259	1.234.931	14.672	1,2%
13.2.2		002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	331.259	373.762	42.503	12,8%
			5	81404002 Competenze accessorie e fondi contratt. - non medico dirigenza	331.259	373.762	42.503	12,8%
13.2.3		003		MISSIONI E RIMBORSI	7.500	31.120	23.620	314,9%
			5	81404003 Missioni e rimborsi - non medico dirigenza	7.500	31.120	23.620	314,9%
13.2.4		004		ESCLUSIVITA'	228.943	234.509	5.566	2,4%
			5	81404004 Esclusivita' - non medico dirigenza	228.943	234.509	5.566	2,4%
13.2.5		005		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	488.817	502.829	14.012	2,9%
			5	81404005 Oneri previdenziali ed assistenziali - non medico dirigenza	488.817	502.829	14.012	2,9%
13.2.6		006		VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	
			5	81404006 Variazione ferie non godute da recuperare - non medico dirigenza	-	-	-	
13.2.7		007		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
			5	81404007 Personale comandato presso altre aziende (avere) - non medico diri	-	-	-	
13.2.8		008		PERSONALE UNIVERSITARIO	116.137	108.506	- 7.631	-6,6%
			5	81404008 Pers. univ. - non med. dir. fisse, var. e irap no alp	116.137	108.506	- 7.631	-6,6%
13.2.9		009		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	32.313	32.313	
			5	81404009 Oneri contrattuali arretrati - non medico dirigenza	-	32.313	32.313	
	03			**PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO**	**18.860.153**	**18.965.511**	**105.359**	**0,6%**
13.3.1		001		COMPETENZE FISSE	10.808.369	10.790.326	- 18.043	-0,2%
			5	81405001 Competenze fisse - non medico comparto	10.808.369	10.790.326	- 18.043	-0,2%

			Conto economico dettaglio	Previsione 2006 DELIB 497	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. previsione 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro				17	24	25	26
13.3.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	4.037.254	4.110.809	73.556	1,8%
		5	81405002 Competenze accessorie e fondi contratt. - non medico comparto	4.037.254	4.110.809	73.556	1,8%
13.3.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	6.000	6.001	1	0,0%
		5	81405003 Missioni e rimborsi - non medico comparto	6.000	6.001	1	0,0%
13.3.4	004		ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	4.114.019	4.039.892	- 74.127	-1,8%
		5	81405004 Oneri previdenziali ed assistenziali - non medico comparto	4.114.019	4.039.892	- 74.127	-1,8%
13.3.5	005		VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPARARE	-	162.619	162.619	
		5	81405005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare - non medi	-	162.619	162.619	
13.3.6	006		PERS.COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	- 105.489	- 144.136	- 38.647	36,6%
		5	81405006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - non medico com	- 105.489	- 144.136	- 38.647	36,6%
13.3.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81405007 Pers. univer. - non med. comp.fisse, var. e irap no alp	-	-	-	
13.3.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	
		5	81405008 Oneri contrattuali arretrati - non medico comparto		-	-	
	04		**PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA**	**445.122**	**404.492**	**- 40.629**	**-9,1%**
13.4.1	001		COMPETENZE FISSE	245.296	174.116	- 71.180	-29,0%
		5	81452001 Competenze fisse - professionale dirigenza	245.296	174.116	- 71.180	-29,0%
13.4.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	96.327	100.323	3.996	4,1%
		5	81452002 Competenze accessorie e fondi contratt.- professionale dirigenza	96.327	100.323	3.996	4,1%
13.4.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	2.500	22.561	20.061	802,4%
		5	81452003 Missioni e rimborsi - professionale dirigenza	2.500	22.561	20.061	802,4%
13.4.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	100.999	99.283	- 1.716	-1,7%
		5	81452004 Oneri previdenziali ed ed assistenziali - professionale dirigenza	100.999	99.283	- 1.716	-1,7%
13.4.5	005		VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	
		5	81452005 Variazione ferie non godute da recuperare - professionale dirigenza	-	-	-	
13.4.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81452006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - professionale di	-	-	-	
13.4.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81452007 Pers. univ. - profes. dir. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	
13.4.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	8.210	8.210	
		5	81452008 Oneri contrattuali arretrati - professionale dirigenza	-	8.210	8.210	
	05		**PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO**	**160.311**	**- 159.305**	**- 319.615**	**-199,4%**
13.5.1	001		COMPETENZE FISSE	-	-	-	
		5	81453001 Competenze fisse - professionale comparto	-	-	-	
13.5.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	111.120	- 86.314	- 197.434	-177,7%
		5	81453002 Competenze accessorie e fondi contratt. - professionale comparto	111.120	- 86.314	- 197.434	-177,7%
13.5.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	49.190	- 72.991	- 122.182	-248,4%
		5	81453003 Missioni e rimborsi - professionale comparto	49.190	- 72.991	- 122.182	-248,4%
13.5.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	-	-	-	
		5	81453004 Oneri previdenziali ed assistenziali - professionale comparto	-	-	-	
13.5.5	005		VARIAZIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORDINARI	-	-	-	
		5	81453005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare - professio	-	-	-	
13.5.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81453006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - professionale co	-	-	-	
13.5.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81453007 Pers. univ. - profes. comp. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	
13.5.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	
		5	81453008 Oneri contrattuali arretrati - professionale comparto	-	-	-	
	06		**PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA**	**602.221**	**623.816**	**21.595**	**3,6%**
13.6.1	001		COMPETENZE FISSE	316.404	327.750	11.347	3,6%
		5	81502001 Competenze fisse - tecnico dirigenza	316.404	327.750	11.347	3,6%
13.6.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	152.255	154.105	1.850	1,2%
		5	81502002 Competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico dirigenza	152.255	154.105	1.850	1,2%
13.6.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	3.300	1.181	- 2.119	-64,2%
		5	81502003 Missioni e rimborsi - tecnico dirigenza	3.300	1.181	- 2.119	-64,2%
13.6.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	130.262	128.595	- 1.667	-1,3%
		5	81502004 Oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico dirigenza	130.262	128.595	- 1.667	-1,3%
13.6.5	005		VARIAZIONI FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	
		5	81502005 Variazione ferie non godute da recuperare - tecnico dirigenza	-	-	-	
13.6.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81502006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - tecnico dirigenz	-	-	-	
13.6.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81502007 Pers. univ. - tec. dir. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	
13.6.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	12.184	12.184	
		5	81502008 Oneri contrattuali arretrati - tecnico dirigenza	-	12.184	12.184	
	07		**PERSONALE TECNICO - COMPARTO**	**6.271.557**	**6.650.810**	**379.253**	**6,0%**
13.7.1	001		COMPETENZE FISSE	4.068.632	4.242.420	173.787	4,3%
		5	81503001 Competenze fisse - tecnico comparto	4.068.632	4.242.420	173.787	4,3%
13.7.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	833.443	999.497	166.055	19,9%
		5	81503002 Competenze accessorie e fondi contratt.- tecnico comparto	833.443	999.497	166.055	19,9%
13.7.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	1.500	1.251	- 249	-16,6%
		5	81503003 Missioni e rimborsi - tecnico comparto	1.500	1.251	- 249	-16,6%
13.7.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.365.597	1.400.445	34.848	2,6%
		5	81503004 Oneri previdenziali ed assistenziali - tecnico comparto	1.365.597	1.400.445	34.848	2,6%
13.7.5	005		VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.	-	4.812	4.812	
		5	81503005 Variazioni ferie non godute e straordinario da recuperare - tecnico co	-	4.812	4.812	
13.7.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81503006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - tecnico compart	-	-	-	
13.7.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	2.385	2.385	0	0,0%
		5	81503007 Pers. univer. - tec. comp. fisse, var. e irap no alp	2.385	2.385	0	0,0%
13.7.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	

			Conto economico dettaglio	Previsione 2006 DELIB 497	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. previsione 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro				17	24	25	26
		5	81503008 Oneri contrattuali arretrati - tecnico comparto		-	-	
	08		**PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA**	**330.662**	**355.542**	**24.880**	**7,5%**
13.8.1	001		COMPETENZE FISSE	157.642	162.572	4.930	3,1%
		5	81552001 Competenze fisse - amministrativo dirigenza	*157.642*	*162.572*	*4.930*	3,1%
13.8.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	101.197	113.321	12.123	12,0%
		5	81552002 Competenze accessorie e fondi contratt.- amministrativo dirigenza	*101.197*	*113.321*	*12.123*	12,0%
13.8.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	2.500	164	- 2.337	-93,5%
		5	81552003 Missioni e rimborsi - amministrativo dirigenza	*2.500*	*164*	- *2.337*	-93,5%
13.8.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ARRETRATI	69.322	72.100	2.778	4,0%
		5	81552004 Oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo dirigenza	*69.322*	*72.100*	*2.778*	4,0%
13.8.5	005		VARIAZIONE FERIE NON GODUTE DA RECUPERARE	-	-	-	
		5	81552005 Variazione ferie non godute da recuperare - amministrativo dirigenza	-	-	-	
13.8.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	-	-	-	
		5	81552006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - amministrativo d	-	-	-	
13.8.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81552007 Pers. univ. - ammin. dir. fisse, var. e irap no alp	-	-	-	
13.8.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	7.385	7.385	
		5	81552008 Oneri contrattuali arretrati - amministrativo dirigenza	-	*7.385*	*7.385*	
	09		**PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO**	**4.875.195**	**5.172.557**	**297.363**	**6,1%**
13.9.1	001		COMPETENZE FISSE	3.064.475	3.238.006	173.532	5,7%
		5	81553001 Competenze fisse - amministrativo comparto	*3.064.475*	*3.238.006*	*173.532*	5,7%
13.9.2	002		COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATTUALI	778.606	825.481	46.875	6,0%
		5	81553002 Competenze accessorie e fondi contratt. - amministrativo comparto	*778.606*	*825.481*	*46.875*	6,0%
13.9.3	003		MISSIONI E RIMBORSI	7.000	5.458	- 1.542	-22,0%
		5	81553003 Missioni e rimborsi - amministrativo comparto	*7.000*	*5.458*	- *1.542*	-22,0%
13.9.4	004		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.033.230	1.106.850	73.620	7,1%
		5	81553004 Oneri previdenziali ed assistenziali - amministrativo comparto	*1.033.230*	*1.106.850*	*73.620*	7,1%
13.9.5	005		VARIAZIONE FERIE NON GODUTE E STRAORD.DA REC.	-	8.799	8.799	
		5	81553005 Variazione ferie non godute e straordinario da recuperare - amministi	-	*8.799*	*8.799*	
13.9.6	006		PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AZIENDE (AVERE)	- 8.116	- 12.037	- 3.921	48,3%
		5	81553006 Personale comandato presso altre aziende (avere) - amministrativo c	- *8.116*	- *12.037*	- *3.921*	48,3%
13.9.7	007		PERSONALE UNIVERSITARIO	-	-	-	
		5	81553007 Pers.univer. - ammin. comp.fisse, var. e irap no alp	-	-	-	
13.9.8	008		ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI	-	-	-	
		5	81553008 Oneri contrattuali arretrati - amministrativo comparto		-	-	
14			***AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI***	***3.797.890***	***4.311.780***	***513.890***	***13,5%***
	01		**AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	**116.967**	**101.708**	**- 15.259**	**-13,0%**
14.1.1	001		AMM.TO COSTI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	-	-	-	
		5	81800501 Amm.to costi impianto e ampliamento	-	-	-	
14.1.2	002		AMM.TO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	106	-	- 106	-100,0%
		5	81800502 Amm.to costi ricerca,sviluppo e pubblic.	*106*	-	- *106*	*-100,0%*
14.1.3	003		AMM.TO SOFTWARE	64.380	63.195	- 1.185	-1,8%
		5	81800504 Amm.to software di proprieta'	*64.380*	*63.195*	- *1.185*	*-1,8%*
14.1.4	004		AMM.TO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI			-	
14.1.5	005		AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	52.481	38.513	- 13.968	-26,6%
		5	81800503 Amm.to dir. brevetto e utilizzo op.ing.	*16.076*	*6.519*	- *9.557*	*-59,5%*
		5	81800505 Amm.to concessioni e diritti simili	-	-	-	
		5	81800506 Amm.to ricerche in corso ed acconti	-	-	-	
		5	81800507 Amm.to altre immobilizz. immateriali	*36.405*	*31.994*	- *4.411*	*-12,1%*
	02		**AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**	**3.580.923**	**3.975.705**	**394.782**	**11,0%**
14.2.1	001		AMM.TO FABBRICATI STRUMENTALI	1.665.418	1.754.596	89.178	5,4%
		5	81820501 Amm.to fabbricati	*1.665.418*	*1.754.596*	*89.178*	*5,4%*
14.2.2	002		AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI	15.613	2.136	- 13.477	-86,3%
		5	81820601 Ammortamento impianti e macchinari	*15.613*	*2.136*	- *13.477*	*-86,3%*
14.2.3	003		AMM.TO ATTREZZATURE SANITARIE	1.119.830	1.348.511	228.681	20,4%
		5	81821001 Amm.to attrezzature sanitarie	*568.154*	*736.803*	*168.649*	*29,7%*
		5	81821101 Amm.to attrezzature scientifiche	*551.676*	*611.708*	*60.033*	*10,9%*
14.2.4	004		AMM.TO ATTREZZATURE INFORMATICHE	481.881	459.408	- 22.472	-4,7%
		5	81821504 Ammortamento attrezzature informatiche	*481.881*	*459.408*	- *22.472*	*-4,7%*
14.2.5	005		AMM.TO AUTOMEZZI	1.859	886	- 973	-52,3%
		5	81821502 Amm.to automezzi	*1.859*	*886*	- *973*	*-52,3%*
14.2.6	006		AMM.TO MOBILI E ARREDI	204.116	300.783	96.667	47,4%
		5	81821501 Amm.to mobili e arredi	*204.116*	*300.783*	*96.667*	*47,4%*
14.2.7	007		AMM.TO ALTRI BENI	92.207	109.385	17.178	18,6%
		5	81821507 Ammortamento altri beni	*92.207*	*109.385*	*17.178*	*18,6%*
	03		**SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI**	-	-	-	
14.3.1	001		SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	
		5	81840501 Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	
	04		**SVALUTAZIONE DEI CREDITI**	**100.000**	**234.368**	**134.368**	**134,4%**
14.4.1	001		SVALUTAZIONE DEI CREDITI	100.000	234.368	134.368	134,4%
		5	81860501 Accant. al f.do sval. crediti da r.e.r.	*100.000*	*227.125*	*127.125*	*127,1%*
		5	81860502 Accant. al f.do sval. cred.da ausl e osp	-	-	-	
		5	81860503 Accant. al f.do sval.cred.dà altre ammin.pubbl.	-	*6.811*	*6.811*	
		5	81860504 Accant. al f.do sval.crediti diversi	-	*432*	*432*	
15			***VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO***	-	***- 344.340***	***- 344.340***	
	01		**VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE**	-	**- 355.003**	**- 355.003**	
15.1.1	001		MEDICINALI,SOLUZIONI E GAS MEDICALI	-	- 83.097	- 83.097	
		5	81850501 Medicinali,soluzioni e gas medicali	-	- *83.097*	- *83.097*	

			Conto economico dettaglio	Previsione 2006 DELIB 497	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. previsione 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro				17	24	25	26
15.1.2	002		SANGUE,EMODERIVATI,SIERI E VACCINI	-	-	-	
		5	81850502 Sangue, emoderivati,sieri e vaccini per profilassi	-	-	-	
15.1.3	003		REAGENTI E DIAGNOSTICI DA LABORATORIO	-	1.527	1.527	
		5	81850503 Reagenti e diagnostici da laboratorio	-	1.527	1.527	
15.1.4	004		MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI RAD.	-	-	-	
		5	81850504 Materiale radiografico e diagnostici di radiologia	-	-	-	
15.1.6	006		MATERIALE PROTESICO	-	- 200.170	- 200.170	
		5	81850506 Materiale protesico	-	- 200.170	- 200.170	
15.1.7	007		PRESIDI MEDICO CHIRURGICI	-	- 33.694	- 33.694	
		5	81850507 Presidi medico chirurgici	-	- 33.694	- 33.694	
15.1.9	009		PRODOTTI FARMAC. E PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	-	
		5	81850509 Prodotti farmaceutici e presidi ad uso veterinario	-	-	-	
15.1.10	010		ALTRO MATERIALE SANITARIO	-	- 39.570	- 39.570	
		5	81850510 Altro materiale sanitario	-	- 39.570	- 39.570	
15.1.11	011		ALTRI BENI SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-	
		5	81850511 Altri beni sanitari a rapida obsolescenza	-	-	-	
	02		**VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE**	**-**	**10.664**	**10.664**	
15.2.1	001		PRODOTTI ALIMENTARI	-	-	-	
		5	81851001 Prodotti alimentari	-	-	-	
15.2.2	002		MAT.DI GUARDAROBA,PULIZIA E CONVIVENZA	-	2.980	2.980	
		5	81851002 Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	-	2.980	2.980	
15.2.3	003		COMBUSTIBILI,CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	-	
		5	81851003 Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	
15.2.4	004		SUPPORTI INFORMATICI	-	-	-	
		5	81851004 Supporti informatici	-	-	-	
15.2.5	005		CARTA,CANCELLERIA E STAMPATI	-	6.517	6.517	
		5	81851005 Carta cancelleria e stampati	-	6.517	6.517	
15.2.6	006		SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-	
		5	81851006 Software a rapida obsolescenza	-	-	-	
15.2.7	007		ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	-	-	-	
		5	81851007 Altro materiale non sanitario	-	-	-	
15.2.8	008		ARTICOLI TECNICI PER MANUTEN.ORDINARIA	-	779	779	
		5	81851008 Articoli tecnici per manutenzione ordinaria	-	779	779	
15.2.9	009		ALTRI BENI NON SANITARI A RAP.OBSOLESCENZA	-	388	388	
		5	81851009 Altri beni non sanitari a rapida obsolescenza	-	388	388	
16			***ACCANTONAMENTI PER RISCHI***	***500.000***	***2.766.000***	***2.266.000***	***453,2%***
	01		**ACCANTONAMENTI PER RISCHI**	**500.000**	**2.766.000**	**2.266.000**	**453,2%**
16.1.1	001		ACCANTONAMENTI AL FONDO CONTOVERSIE LEGALI	-	1.416.000	1.416.000	
		5	81901001 Accantonamento al fondo controversie legali	-	1.416.000	1.416.000	
16.1.2	002		ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI RISCHI	500.000	1.350.000	850.000	
		5	81901002 Accantonamento ad altri fondi rischi	500.000	1.350.000	850.000	
17			***ALTRI ACCANTONAMENTI***	***3.572.801***	***284.552***	***- 3.288.249***	***-92,0%***
	01		**ALTRI ACCANTONAMENTI**	**3.572.801**	**284.552**	**- 3.288.249**	**-92,0%**
17.1.2	002		ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE	-	-	-	
		5	81902002 Accantonamento al fondo imposte anche differite	-	-	-	
17.1.3	003		ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTR.PERS.DIPEN.	3.572.801	219.010	- 3.353.791	-93,9%
		5	81902003 Accantonamento al fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	3.572.801	219.010	- 3.353.791	-93,9%
17.1.4	004		ACCANTONAMENTO AL FONDO INTERESSI MORATORI	-	-	-	
		5	81902004 Accantonamento al fondo interessi moratori	-	-	-	
17.1.5	005		ACCANTONAMENTO AL FONDO PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	-	
		5	81920501 Accant.oneri personale in quiescenza	-	-	-	
17.1.6	006		ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI PER ONERI	-	65.542	65.542	
		5	81902006 Accantonamento ad altri fondi per oneri	-	65.542	65.542	
		5	81920502 Accantonamento per t.f.r.	-	-	-	
		5	81920503 Accantonamento per spese future su ricavi da corsi	-	-	-	
18			***ONERI DIVERSI DI GESTIONE***	***659.482***	***788.518***	***129.035***	***19,6%***
	01		**COSTI AMMINISTRATIVI**	**621.713**	**585.438**	**- 38.275**	**-5,8%**
18.1.1	001		GIORNALI,RIVISTE ,OPERE MULTIMEDIALI CD	178.030	176.949	- 1.082	-0,6%
		5	81751014 Acq.libri,riviste,mat.didattico	178.030	176.949	- 1.082	-0,6%
18.1.2	002		SPESE POSTALI	72.000	86.175	14.175	19,7%
		5	81751005 Spese postali e bollati	72.000	86.175	14.175	19,7%
18.1.3	003		PUBBLICITA' ED INSERZIONI	95.632	94.189	- 1.443	-1,5%
		5	81751002 Pubblicita' su quotidiani e periodici	95.632	94.189	- 1.443	-1,5%
18.1.4	004		TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	108.347	57.661	- 50.686	-46,8%
		5	81751009 Abbonamento rai-tv	360	356	- 4	-1,2%
		5	81751036 Tasse ed imposte non sul reddito	107.987	57.305	- 50.682	-46,9%
18.1.5	005		SPESE CONDOMINIALI SU IMMOBILI DI PROPRIETA'			-	
18.1.6	006		SPESE LEGALI	90.000	106.484	16.484	18,3%
		5	81751034 Spese legali e processuali	90.000	106.484	16.484	18,3%
18.1.7	007		RISARCIMENTI	19.500	42.269	22.769	116,8%
		5	81751015 Spese per liti, arbitraggi e risarcimen.	15.000	-	- 15.000	-100,0%
		5	81751021 Indennizzi al pers. dip.e rimb. spese di cura	4.500	42.269	37.769	839,3%
		5	81751033 Risarcimento sinistri a carico ente	-	-	-	
18.1.8	008		ABBUONI PASSIVI	297	-	- 297	-100,0%
		5	81751027 Abbuoni,ribassi e arrotondamenti passivi	297	-	- 297	-100,0%
18.1.9	009		PERDITE SU CREDITI DELL'ESERCIZIO	136	34	- 102	-75,1%
		5	81751019 Perdita certa su crediti eserc.corrente	136	34	- 102	-75,1%

					Conto economico dettaglio	Previsione 2006 DELIB 497	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. previsione 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro						17	24	25	26
18.1.10		010			ALTRI COSTI	57.772	21.677	- 36.095	-62,5%
			5	81751001	Spese per commissioni di concorso	54.276	16.521	- 37.755	-69,6%
			5	81751018	Altre spese non attribuibili	561	1.465	904	161,2%
			5	81751020	Spese di rappresentanza	2.500	1.402	- 1.099	-43,9%
			5	81751026	Iva indetraibile (pro-rata)	435	2.290	1.855	426,2%
			5	81751030	Costi per ricerche finalizzate - sub contraenti	-	-	-	
			5	81780501	Costi da attribuire	-	-	-	
		02			**MINUSVALENZE ORDINARIE**	**-**	**25.530**	**25.530**	
18.2.1		001			MINUSVALENZE SU ATTREZZATURE SANITARIE	-	24.432	24.432	
			5	82201501	Minusvalenze su attrezzature sanitarie	-	24.432	24.432	
18.2.2		002			MINUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI	-	1.098	1.098	
			5	82201502	Minusvalenze su altri beni mobili	-	1.098	1.098	
		03			**SOPRAVV.ZE PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO ORDINARIE**	**37.769**	**177.549**	**139.780**	**370,1%**
18.3.1		001			PER MOBILITA'	-	-	-	
			5	84505501	sopravvenienza passive per mobilita'	-	-	-	
18.3.2		002			ALTRO	37.769	177.549	139.780	370,1%
			5	84500501	Sopravvenienze passive ordinarie	37.769	46.463	8.694	23,0%
			5	84500502	Insussistenze dell'attivo ordinarie	-	131.086	131.086	
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE						**115.166.562**	**117.947.112**	**2.780.551**	**2,4%**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE						**- 5.410.220**	**- 2.115.425**		
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI									
19					***PROVENTI DA PARTECIPAZIONI***	-	-	-	
		01			**PROVENTI DA PARTECIPAZIONI**	-	-	-	
19.1.1		001			PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	
			5	82301001	Proventi da partecipazioni	-	-	-	
20					***ALTRI PROVENTI FINANZIARI***	***305***	***1.803***	***1.498***	***490,9%***
		01			**ALTRI PROVENTI FINANZIARI**	**305**	**1.803**	**1.498**	**490,9%**
20.1.1		001			PROVENTI DA TITOLI	-	-	-	
			5	82201001	Interessi attivi su titoli	-	-	-	
20.1.2		002			INTERESSI ATTIVI	-	1.124	1.124	
			5	82201002	Interessi attivi su c/c cassa economale	-	-	-	
			5	82201003	Interessi attivi diversi	-	-	-	
			5	82201004	Interessi attivi su c/c banca italia	-	824	824	
			5	82201005	Interessi attivi su c/c postale	-	300	300	
20.1.3		003			UTILI SU CAMBI	305	679	374	122,5%
			5	82150501	Utili su cambi	305	679	374	122,5%
21					***INTERESSI E ONERI FINANZIARI***	***- 304.411***	***- 429.106***	***- 124.694***	***41,0%***
		01			**INTERESSI SU MUTUI**	**- 142.304**	**- 158.917**	**- 16.613**	**11,7%**
21.1.1		001			INTERESSI SU MUTUI	- 142.304	- 158.917	- 16.613	11,7%
			5	82200502	Interessi passivi da mutui	- 142.304	- 158.917	- 16.613	11,7%
		02			**INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA**	**- 19.211**	**- 30.106**	**- 10.895**	**56,7%**
21.2.1		001			INT.PASS.SU ANTICIPAZIONE DELL'IST.TESORIERE	- 19.211	- 30.096	- 10.886	56,7%
			5	82200501	Interessi passivi tesoriere	- 19.211	- 30.096	- 10.886	56,7%
21.2.2		002			INT.PASSIVI DIVERSI ALL'ISTITUTO TESORIERE	-	- 9	- 9	
			5	82203002	Interessi passivi diversi all'istituto tesoriere	-	- 9	- 9	
		03			**INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI**	**- 139.999**	**- 237.861**	**- 97.862**	**69,9%**
21.3.1		001			INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	- 140.000	- 237.204	- 97.204	69,4%
			5	82200503	Interessi passivi di mora e sval. monet.	- 140.000	- 237.204	- 97.204	69,4%
21.3.2		002			PERDITE SU CAMBI	1	- 657	- 658	-55800,8%
			5	82100503	Perdite su cambi	1	- 657	- 658	-55800,8%
		04			**ONERI FINANZIARI**	**- 2.898**	**- 2.222**	**676**	**-23,3%**
21.4.1		001			ONERI FINANZIARI	- 2.898	- 2.222	676	-23,3%
			5	82100502	Oneri finanziari	- 2.898	- 2.222	676	-23,3%
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI						**- 304.106**	**- 427.303**	**- 123.197**	**40,5%**
D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE								-	
22					***RIVALUTAZIONI***	-	-	-	
		01			**RIVALUTAZIONI**	-	-	-	
22.1.1		001			DI PARTECIPAZIONI	-	-	-	
			5	83502001	Rivalutazioni di partecipazioni	-	-	-	
22.1.2		002			DI IMM.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZ.	-	-	-	
			5	83101001	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	
			5	83502002	Rivalutazioni di immobiliz.i che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	
23					***SVALUTAZIONI***	-	-	-	
		01			**SVALUTAZIONI**	-	-	-	
23.1.1		001			DI PARTECIPAZIONI	-	-	-	
			5	83502501	Svalutazioni di partecipazioni	-	-	-	
23.1.2		002			DI IMM.CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZ.	-	-	-	
			5	83100501	Svalutazioni attivita' finanziarie	-	-	-	
			5	83502502	Svalutazioni di immobiliz. che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	

				Conto economico dettaglio	Previsione 2006 DELIB 497	Consuntivo 2006 no gestione a progetti	diff. previsione 2006 su consuntivo 2005	
Valori espressi in unità di euro					17	24	25	26
TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					-	-	-	
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI							-	
24	***PROVENTI STRAORDINARI***				***94.005***	***454.944***	***360.939***	***384,0%***
	01	**PLUSVALENZE STRAORDINARIE**			-	-	-	
24.1.1		001	PLUSVALENZE STRAORDINARIE		-	-	-	
			5	84200501 Plusvalenze da alienazione cespiti	-	-	-	
			5	84200502 Plusvalenze diverse	-	-	-	
	02	**SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSIVO STRAORD.**			**94.005**	**454.944**	**360.939**	**384,0%**
24.2.1		001	SOPRAVV.ATTIVE STRAORDINARIE		-	1.639	1.639	
			5	71901002 Sopravvenienze attive straordinarie	-	1.639	1.639	
24.2.2		002	EROGAZIONI LIBERALI		94.005	453.305	359.301	382,2%
			5	84501003 Donazioni in denaro	49.418	67.802	18.384	37,2%
			5	84501004 Donazioni di beni strumentali	44.587	385.503	340.917	764,6%
24.2.3		003	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIO				-	
							-	
25	***ONERI STRAORDINARI***				***- 222***	***- 50***	***172***	***-77,6%***
	01	**MINUSVALENZE STRAORDINARIE**			-	-	-	
25.1.1		001	MINUSVALENZE STRAORDINARIE		-	-	-	
			5	84100501 Minusvalenze alienazione cespiti	-	-	-	
			5	84100502 Minusvalenze diverse	-	-	-	
	02	**SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTIVO STRAORDIN.**			**- 222**	**- 50**	**172**	**-77,6%**
25.2.1		001	SOPR.PASSIVE ED INSUSS.DELL'ATTIVO STRAOR		-	-	-	
			5	84505502 Sopravvenienze passive straordinarie	-	-	-	
25.2.2		002	IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI		- 222	- 50	172	-77,6%
			5	84300501 Ires esercizi precedenti	-	-	-	
			5	84500503 Condoni fiscali,multe ammende e sanzioni	- 222	- 50	172	-77,6%
							-	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					**93.783**	**454.894**	**361.111**	**385,0%**
IMPOSTE DI ESERCIZIO							-	
26	***IMPOSTE D'ESERCIZIO***				***- 3.927.606***	***- 4.219.654***	***- 292.048***	***7,4%***
	01	**IRAP**			**- 3.850.429**	**- 3.984.869**	**- 134.440**	**3,5%**
26.1.1		001	IRAP PERSONALE MEDICO		- 994.139	- 1.025.486	- 31.347	3,2%
			5	85101001 Irap personale medico	- 994.139	- 1.025.486	- 31.347	3,2%
26.1.2		002	IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA		- 151.339	- 156.990	- 5.651	3,7%
			5	85101002 Irap personale sanitario non medico - dirigenza	- 151.339	- 156.990	- 5.651	3,7%
26.1.3		003	IRAP PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO		- 1.261.878	- 1.244.528	17.349	-1,4%
			5	85101003 Irap personale sanitario non medico - comparto	- 1.261.878	- 1.244.528	17.349	-1,4%
26.1.4		004	IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA		- 29.038	- 30.385	- 1.347	4,6%
			5	85101004 Irap personale professionale - dirigenza	- 29.038	- 30.385	- 1.347	4,6%
26.1.5		005	IRAP PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO		-	-	-	
			5	85101005 Irap personale professionale - comparto	-	-	-	
26.1.6		006	IRAP PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA		- 39.836	- 41.262	- 1.426	3,6%
			5	85101006 Irap personale tecnico - dirigenza	- 39.836	- 41.262	- 1.426	3,6%
26.1.7		007	IRAP PERSONALE TECNICO - COMPARTO		- 416.676	- 418.997	- 2.320	0,6%
			5	85101007 Irap personale tecnico - comparto	- 416.676	- 418.997	- 2.320	0,6%
26.1.8		008	IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA		- 22.001	- 23.468	- 1.467	6,7%
			5	85101008 Irap personale amministrativo - dirigenza	- 22.001	- 23.468	- 1.467	6,7%
26.1.9		009	IRAP PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO		- 326.662	- 332.364	- 5.702	1,7%
			5	85101009 Irap personale amministrativo - comparto	- 326.662	- 332.364	- 5.702	1,7%
26.1.10		010	IRAP ALTRI RAPPORTI		- 608.859	- 711.389	- 102.531	16,8%
			5	85100507 Irap organi istituzionali	- 43.878	- 48.650	- 4.772	10,9%
			5	85100508 Irap commissioni di concorso	- 4.400	- 100	4.300	-97,7%
			5	85100509 Irap co.co.co.	- 11.505	- 13.553	- 2.047	17,8%
			5	85100510 Irap borsisti e contrattisti	- 21.933	- 24.548	- 2.615	11,9%
			5	85100511 Irap libera professione (no universitari)	- 452.188	- 522.824	- 70.636	15,6%
			5	85100512 Irap prestazioni occasionali	- 5.087	- 8.560	- 3.473	68,3%
			5	85100515 Irap assistenza religiosa - frati	- 5.617	- 5.964	- 347	6,2%
			5	85100516 Irap personale comandato	-	- 5.981	- 5.981	
			5	85100517 Irap simil-alp	- 64.251	- 81.210	- 16.959	26,4%
	02	**IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**			**- 77.177**	**- 234.785**	**- 157.608**	**204,2%**
26.2.1		001	IRES		- 77.177	- 234.785	- 157.608	204,2%
			5	85100501 Ires	- 77.177	- 234.785	- 157.608	204,2%

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 9.548.149	- 6.307.488
PERDITA CON RIC.CORRENTE PREVISTA	**- 6.993.887**	
Utile generato dalla gestione a progetti (commissionata)		23.469
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		**- 6.284.019**

RELAZIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO

La perdita dell'esercizio 2006 è stata di € 6.284.019,13 a fronte di un obiettivo concertato con la Regione di 7 milioni di euro. Tale risultato tiene conto della deroga alle disposizioni relative al blocco delle assunzioni, autorizzata dalla Regione Emilia Romagna (per € 37.500) e della indicazione regionale pervenuta in data 24 aprile, con la quale si dispone che l'accantonamento 2006 inerente gli oneri per il rinnovo del CCNL quadriennio 2006-2009 - biennio economico 2006-2007 - previsto nella misura dell'1,7% del monte salari (MS) 2005, deve essere rivisto in misura corrispondente allo 0,4% MS 2005, conformemente alle previsioni della Legge Finanziaria.

PREMESSA

L'obiettivo generale per il 2006 era quello di "trovare un equilibrio tra le economie di gestione e lo sviluppo dell'eccellenza assistenziale e clinico scientifica degli IOR" in un momento di transizione dato dall'integrazione dell'Istituto nel Sistema Sanitario Regionale.
Tale integrazione si è attuata, infatti, con la nomina da parte della Regione Emilia-Romagna a far data dal 10 Settembre 2006, del Direttore Generale.
Con tale nomina non si completa comunque il nuovo assetto previsto dal Decreto Legislativo 288/2003 e dalla Legge Regionale 23.12.2004 n. 29 e modifiche successive.
Nel 2006 non si è, infatti, concretizzata la nomina del Consiglio di Indirizzo e Verifica e del Collegio Sindacale, mentre la nomina del Direttore scientifico sarà definita in base alle nuove norme nazionali in materia.
Ciò nonostante gli obiettivi che la Regione ha fissato per il nuovo Direttore Generale sono così rilevanti che hanno condizionato in termini importanti l'attività gestionale degli ultimi quattro mesi dell'anno, particolarmente per ciò che attiene la definizione del Piano delle Azioni, del Piano Strategico e dell'attivazione del processo di budget. Anche a queste attività, non previste nel Piano delle Azioni allegato al Bilancio di Previsione 2006, si fa riferimento nella presente rendicontazione.

AZIONI 2006

L'esercizio 2006 è stato caratterizzato da una gestione economico-finanziaria improntata ad un rigoroso rispetto degli indirizzi regionali e dei programmi di razionalizzazione dei costi. Si riassumono di seguito le azioni previste in sede previsionale e la rendicontazione delle medesime:

- Incremento di circa il 2% della casistica con contestuale incremento del peso medio e miglioramento di alcuni indicatori al fine di mantenere almeno gli

stessi tempi di attesa del 2005, tenuto conto che la domanda, sia regionale che extraregionale, è in aumento.

- Da luglio 2006 attivazione nuovo blocco operatorio ed aumento di una prima sala operatoria chirurgica (la seconda, ad alta automazione, a partire dal 2007) con contestuale rientro della attività SSN in convenzione con le case di cura (obiettivo regionale) e attivazione di conseguenti posti letto presso lo IOR.
- Potenziamento dell' attività oncologica :

  Attivazione camera a bassa carica microbica per chemioterapia ad alte dosi con reinfusione di cellule staminali e messa a regime del Centro Trasfusionale,

  Consolidamento della Radiologia interventistica
- Azioni da effettuare in Area Metropolitana:
  a. *definizione accordo di fornitura con l'Azienda USL di Bologna*
  b. *definizione delle modalità di espletamento dell'attività notturna e festiva di Pronto Soccorso*
  c. *Ipotesi di trasferimento della Fisioterapia*
  d. *Ipotesi di riorganizzazione della unità di reumatologia (2007)*
- Sviluppo della Banca del Tessuto Muscolo-scheletrico (BTM)
- Global Service (atti propedeutici all'espletamento della gara)
- Piano degli investimenti

LE AZIONI DELLA DIREZIONE GENERALE

Dopo la nomina del Direttore generale le azioni programmate nel 2006 sono state integrate con le azioni necessarie al raggiungimento degli obiettivi che la Regione Emilia-Romagna ha individuato. In particolare:

a) avvio del processo di definizione dell'Atto Aziendale;
b) avvio del processo di definizione del Piano Strategico;
c) attivazione del processo di budget.

Sul primo punto nel corso dell'ultimo quadrimestre del 2006 è stata definita una 1^ bozza di Atto Aziendale da sottoporre alla consultazione del Collegio di di Direzione, Commissione Paritetica, Organizzazioni del Comparto e della dirigenza, Comitato Consultivo Misto, etc.

Per quanto attiene il Piano strategico è stato definito l'indice degli argomenti, mentre sono state definite linee guida, metodologia e strumenti del processo di budget. In specifico si è previsto che le schede di budget debbano contenere, oltre ad indicatori di produzione e di consumo di risorse anche la declinazione degli obiettivi assegnati dalla Regione alla Direzione specificamente misurati attraverso indicatori e standard attesi sia per quanto riguarda l'attività clinico-assistenziale, di ricerca e tecnico-amministrativa. A questo fine è stato ridefinito altresì il piano dei Centri di Responsabilità.

RENDICONTAZIONE

LE ATTIVITA' SANITARIE

Complessivamente le attività dell'area sanitaria nel 2006 si sono svolte secondo le previsioni con alcuni scostamenti che saranno illustrati successivamente.
In specifico si analizzano le azioni principali previste nel piano per permettere una analisi dettagliata, considerato peraltro, che spesso tali azioni sono integrate fra loro e subiscono effetti moltiplicativi e/o riduttivi in relazione anche a fattori esterni (*esempio: accordi sindacal, accordo di fornitura*) ed operativi (*esempio: riorganizzazione della radiologia, delle sale operatorie, integrazione tra personale medico ed infermieristico, etc.*)

Attivazione della nuova sede di Radiologia comprendente anche l'area ambulatoriale di day surgery, prericovero ed oncologia.

La nuova area è stata attivata a regime dall'1 Aprile 2006.
Tutto il Servizio di Radiologia è stato quindi inserito in un settore comprensivo anche della nuova area ambulatoriale; la nuova struttura ha permesso un aumento della attività di prericovero anestesiologico, con 1.846 visite pre-ricovero, contro le 1.670 del 2005 (+10,5%) e della attività ambulatoriale oncologica con 1.169 visite oncologiche contro le 805 del 2005(+45%)

Attivazione di sale operatorie chirurgiche

Da settembre 2006, sono state messe a regime le sedute operatorie con la attivazione a regime del nuovo blocco operatorio che conta ora 10 sale operatorie, a fronte delle 8 sale attive precedentemente.
Le sedute medie settimanali, al netto delle festività infrasettimanali e degli scioperi sono passate da 56 nel 2005 a 59,5 nel 2006.

Chiusura notturna del Pronto Soccorso e sua integrazione con l'area metropolitana

Nel 2006 si sono attivati i gruppi tecnici di lavoro fra Azienda Usl, Azienda Ospedaliero-Universitaria e IOR: i lavori sono tutt'ora in corso e, quindi, non è stato possibile rendere operative le azioni previste di razionalizzazione nell'uso delle risorse umane.

Incremento della casistica e riduzione della degenza media, rientro dalle case di cura

Dall'1 Luglio 2006, come indicato dagli obiettivi della Regione Emilia Romagna, è stata disattivata l'attività in convenzione con le due Case di Cura per i casi a regime ordinario con onere della degenza non di libera professione. L'effettuazione all'interno dello IOR, dell'attività di degenza della radiologia interventistica è stata posticipata al 2007, in relazione alla dotazione di una nuova TAC e della diagnostica angiografica.

tabella n. 1 – casi dimessi per tipologia, regime e luogo di produzione

Casi	Anno 2005	Anno 2006	Diff	Diff%
Drg Ch Ord.ri IOR	9.729	10.465	736	7,57%
Drg Ch DH IOR	109	170	61	55,96%
Drg Med Ord.ri IOR	4.175	4.118	-57	-1,37%
Drg Med DH IOR	2.096	2.274	178	8,49%
Drg Ch Conv.zione	2.420	1.822	-598	-24,71%
Drg Med Conv.zione	82	42	-40	-48,78%
TOTALE	**18.611**	**18.891**	**280**	**1,50%**

Come si evidenzia dalla tabella n. 1 , vi è stato un aumento dei casi trattati del 1,50% contestualmente ad un aumento del 4,1% del valore della produzione, confermando l'aumento della produzione e della complessità della casistica

Tabella n 2 – valore della produzione 2005-2006

	Cons 2005	**Cons 2006**	**Diff**	**Diff%**
Degenza Residenti Provincia BO	17.183.400	18.032.705	849.305	4,9%
Degenza Residenti Regione ER	9.193.101	9.630.740	437.639	4,8%
Degenza Residenti Altre Regioni	43.712.152	45.328.220	1.616.068	4,1%
Totale Mobilità	**70.088.653**	**72.991.665**	**2.803.012**	**2,6%**
Degenza a Privati Paganti	667.536	591.799	-75.737	-11,3%
Degenza Stranieri Min.Int	34.129	25.673	-8451	-24,8%
Degenza a Stranieri USL	328.068	909.461	181.393	55,3%
Altre prestaz.deg.	198.018	81.371	-106.647	-53,9%
Totale altra Degenza	**1.227.751**	**1.218.304**	**-9.447**	**-0,8%**
Totale Complessivo	**71.316.404**	**73.284.328**	**1.967.924**	**2,8%**

In riferimento alla durata della degenza media, la tabella n. 3 dimostra che il decremento è stato sostanzialmente generalizzato.

Tabella 3 – Degenza Media 2005-2006

Degenza Media/accessi medi	Anno 2005	Anno 2006	Diff	Diff%
DRg Ch Ordinari	6,97	6,37	-0,6	-8,6%
Drg Ch DH	1,22	1,08	-0,14	-11,5%
DRg Med Ordinari	3,66	3,31	-0,35	-9,6%
Drg Med DH	2,5	2,78	0,28	11,2%
Drg Ch CDC	2,82	2,46	-0,36	-12,8%
Drg Med CDC	1,77	1,4	-0,37	-20,9%

Aumento della casistica protesica (DRG 209) e della casistica complessa

Per quanto riguarda la casistica protesica, va segnalato un aumento del 10,1% del Drg 209 con una produzione di 2.481 dimessi, contro 2.254 del 2005 rispetto ad una previsione di aumento dell'8%.

Tabella 5 Interventi DRG 209	**2005**	**2006**	**Diff**	**Diff%**
81.51 SOSTIT TOT ANCA-METACRIL	1.111	1.289	178	16%
81.52 SOSTITUZ PARZIALE ANCA	201	209	8	4%
81.53 REVISIONE SOSTITUZ ANCA	258	271	13	5%
81.54 SOSTITUZ TOT GINOCCHIO	561	585	24	4%
81.55 REVIS SOSTITUZ GINOCCHIO	96	94	- 2	-2%
81.56 SOSTIT TOT TIBIOTARSICA	15	31	16	107%
84.26 REIMPIANTO DEL PIEDE	1	-	- 1	-100%
84.27 REIMPIANTGAMBA/CAVIGLIA	10	1	- 9	-90%
84.28 REIMPIANTO DELLA COSCIA	1	1	-	0%
Totale complessivo	**2.254**	**2.481**	**227**	**10%**

Ovviamente tale casistica ha avuto un impatto notevole sui costi di materiale protesico e sui beni specifici per tale attività (*farmaci,sangue ecc...*). Per quanto riguarda la chirurgia ad alta complessità, la casistica di chirurgica vertebrale aumentata del 14%, con una incidenza sui costi dei beni e servizi.

Tabella 6 – Artrodesi Vertebrale 2005-2006

DRG	2005	2006		
496	9	5		
497	71	104		
498	137	133		
519	3	3		
520	2	7	Diff	Diff%
Totale	**222**	**252**	**30**	**14%**

Riguardo all'ortopedia oncologica chirurgica, si evidenzia un mantenimento della attività di eccellenza, con un trattamento chirurgico di circa 660 casi/anno di tumori muscoloscheletri e del tessuto connettivo e/o secondari.

Tabella 7 – Casi tumori maligni

DIAGNOSI PRINCIPALI SU CASI CHIRUGICI	2006	2005
170.7 TUM MAL OSS LUNG ART INF	116	114
171.3 TUM MAL TESS MOLL AR INF	105	105
198.5 TUM MAL SECONDARI OSSA	96	91
197.0 TUMOR MAL SECONDAR POLM	75	78
238.0 TUM EVOL INC OSSA	61	47
170.6 TUM MAL BACIN/SACR/COCCI	41	46
171.2 TUM MAL TESS MOLL AR SUP	32	28
170.4 TUM MAL OSS LUNG ART SUP	31	25
171.6 TUM MAL TESS MOLL BACINO	19	24
198.89 TUMOR MAL SECONDARI NAS	19	19
171.7 TUMOR MALIGNO TRONCO SAI	16	5
238.1 TUM EVOL INC TESS MOLLI	11	16
170.3 TUM MAL COST/STERN/ CLAV	7	6
170.9 TUMOR MALIGNO OSSA SAI	5	11
203.00 MIELOMA MULTIPLO	5	9
171.5 TUM MAL TESS MOLLE ADDOM	4	4
171.8 TUM MAL TESS MOLLI NAS	4	3
171.4 TUM MAL TESS MOLLE TORAC	3	11
202.80 LINFOMA NAS SEDE SAI	3	12
170.8 TUM MAL OSS CORT ART INF	2	5
203.01 MIELOMA MULT.IN REMISS.	2	-
170.0 TUM MAL OSSA CRAN/FACCIA	1	-
170.2 TUM MAL COLONNA VERTEBR	1	2
170.5 TUM MAL OSS CORT AST SUP	1	2
197.1 TUM MAL SEZ MEDIASTINO	1	2
157.0 TUM MAL TESTA PANCREAS		1
Totale complessivo	**661**	**666**

La specialistica ha confermato la previsione di 4 milioni di euro, soprattutto per effetto dell'aumento della attività di risonanza magnetica. La valorizzazione dei farmaci biologici della Reumatologia, è passata da 350.000 euro a 650.000 euro di cui solo 426.000 valorizzati nell'accordo di fornitura.

Sviluppo della Banca del Tessuto Muscoloscheletrico e SIT

In relazione al Servizio Trasfusionale ed alla Banca del Tessuto Muscoloscheletrico e dello specifico finanziamento a funzione della Regione Emilia Romagna si sono registrati :

- Riguardo al SIT, un aumento dei pazienti autotrasfusi da 1.200 a 1.470, che ha permesso un contenimento del costo del sangue omologo, e il potenziamento dell'attività di medicina rigenerativa in relazione alla produzione di gel piastrinico (da 93 a 154 sacche) ed agli espianti di midollo che sono passati da 10 a 47 casi.

- Riguardo alla BTM si sono dimezzati gli espianti da cuore battente (da 60 a 34) e sono aumentati gli espianti da cuore fermo (da 2 a 12); la valorizzazione di osso ceduto è stata di 1,7 milioni di euro (di cui 0,957 per interno).

LA RICERCA

Gli obiettivi e le attività nell'ambito della ricerca 2006 possono così essere sintetizzati:

Conferma della attività scientifica intesa non solo come pubblicazioni scientifiche, ma anche come produzione di linee guida, percorsi diagnostico-terapeutici, brevetti, studi clinici, registri, banche di tessuto, ecc. significativi dell'attività di ricerca traslazionale propria dell'Istituto.

Nel corso del 2006 sono state prodotte 234 pubblicazioni, con un impact factor grezzo pari 492,263 ed un impact factor normalizzato pari a 762,5 punti. Ben 215 di queste pubblicazioni (92%) hanno ricaduta clinica o traslazionale.
Le linee guida originali, i protocolli terapeutici, gli studi clinici adottati a livello regionale nazionale ed internazionale assommano ad un totale di 65. I pazienti inseriti in studi clinici sono stati 1547, di cui 1500 in studi no profit. Dal Bollettino dell'Osservatorio Nazionale Sperimentazione Clinica dell'AIFA (maggio 2006) risulta che il Rizzoli è all'ottavo posto in Italia tra i centri promotori di sperimentazioni cliniche spontanee, ed addirittura al quinto posto se si aggiungono gli studi dell'Italian Sarcoma Group, gruppo che è coordinato dallo stesso Rizzoli.
Le banche di materiale biologico (es: cellule staminali, osso, cornee, materiale da malattie rare, linee cellulari, agenti patogeni, ecc) sono attualmente 46.
Il numero complessivo dei registri di malattia gestiti dall'Istituto è pari a 20, di cui 11 registri di malattie rare (con 954 pazienti immessi) e 9 registri territoriali (con 20.605 pazienti reclutati).

Sono proseguiti gli incontri mensili di ricerca traslazionale (10 nel corso del 2006), ed è stato prodotto un primo volume che raccoglie gli abstracts di questi primi 20 meeting svoltisi tra settembre 2005 e giugno 2006.

Ridefinizione delle mission dei laboratori di ricerca ed integrazione con le strutture assistenziali dell'Istituto, in accordo con la Direzione Sanitaria.

E' stato formalizzata l'attività assistenziale del modulo di genetica.
Tale attività è inserita nell'ambito della pianificazione specifica regionale.
E' stata attivata presso il Servizio di Anatomia ed Istologia Patologica l'attività di diagnostica molecolare, con il supporto del Laboratorio di Ricerca Oncologica.
Continua l'attività del Centro di Medicina Rigenerativa, che si avvale di fondi specifici anche privati (es. Fondazione Monte dei Paschi di Siena), oltre a fondi nazionali e regionali.

Partecipazione ai bandi regionali, nazionali ed internazionali su ricerche finalizzate:

per quanto riguarda i bandi nazionali sulla ricerca finalizzata, sono state presentate domande per tutte le tipologie (Ricerca Finalizzata Ministero della Salute, Progetti Europei, Progetto Straordinario per l'Oncologia, bando ex art. 56, ex art. 20 legge 1988, bando tumori rari, AIFA, MIUR, PNR). Nel 2006 sono stati così ottenuti finanziamenti, considerando anche gli enti privati (es. Fondazione Monte dei Paschi di Siena) per più di 8 milioni di euro (per altri bandi, si è ancora in attesa delle valutazioni definitive).

Elaborazione delle azioni dell'area scientifica per l'anno 2006, finalizzato al perseguimento degli obiettivi nell'ambito del contenimento del disavanzo di bilancio.

La Ricerca Corrente ministeriale ha visto un incremento di circa un milione di Euro. Sui fondi ex art. 20, legge finanziaria 1988, sono stati assegnati 2,5 milioni di euro. Più di un milione di euro sono giunti dal Ministero per il conto capitale 2006. Grazie al notevole aumento delle entrate per sperimentazioni, Metalab, ricerche finalizzate, etc. è stato possibile finanziare il rinnovamento tecnologico per circa 400.000 euro.

Sinergie per la ricerca di partner pubblici e privati

E' continuata la promozione delle attività in sinergia con altri partner, documentata anche dalla partecipazione congiunta dell'Istituto con quattro partner privati all'evento Research to Business promosso dalla Regione Emilia-

Romagna. Vanno ricordate anche le attività nell'ambito della Medicina Rigenerativa, della Patologia Ortopedica Medica (studi sull'osteoporosi).

Riorganizzazione degli uffici della Direzione Scientifica, con particolare riferimento ad uffici specifici per la preparazione e pianificazione delle ricerche (Ufficio progetti europei, task force, biblioteche scientifiche):

Gli uffici in staff alla Direzione Scientifica sono pienamente operativi, sia per quanto riguarda la task force di supporto alle pubblicazioni scientifiche, sia per quanto riguarda l'ufficio studi europei, che è stato potenziato.
La biblioteca è stata identificata come ufficio di staff, e si sono poste le basi per la formalizzazione di un "Ufficio Studi Clinici e Sperimentali" anche mediante uno specifico finanziamento richiesto al Ministero della Salute.

AREA AMMINISTRATIVA: nel corso del 2006 c'è stato un incremento dell'attività attraverso gare in unione d'acquisto che, -come si evince dalla relazione presentata alla Regione dal titolo "Attività di Area Vasta Acquisti Bologna Ferrara 2005-2006 e programmazione attività anno 2007" (agli atti della segreteria di coordinamento Area Vasta)- è cresciuta sia in termini di valore (35,0 milioni di euro nel 2005, 107,3 milioni nel 2006), sia in termini di risparmio (2,5 milioni nel 2005 corrispondenti all'8,3% del totale annuo aggiudicato, contro 10,3 milioni nel 2006 corrispondente all'11,8% del totale annuo aggiudicato). Questa attività che è stata particolarmente significativa per le altre Aziende dell'Area vasta in termini di obiettivi di risparmio, non ha portato a corrispondenti risultati per lo IOR.
Per le caratteristiche di ospedale mono-specialistico l'Istituto Rizzoli non ha potuto partecipare alla maggioranza delle gare programmate e ha così potuto usufruire dei soli risparmi economici risultanti dalla gara farmaci di Area Vasta che ha portato ad un risparmio di 230.000 euro rispetto alla spesa storica pari a circa 2,5 milioni su base annua (che corrisponde ad un risparmio del 9,2% rispetto alla gara farmaci, ma è del solo 0,2% rispetto al totale annuo delle gare aggiudicate in Area Vasta).

Investimenti: l'attività 2006 è stata caratterizzata soprattutto dall'acquisizione di attrezzature per le nuove sale operatorie (pensili, scialitiche, arredi, sala ad alta automazione, set trapani etc..), dall'acquisto di attrezzature per i reparti di degenza (lava-padelle, carrelli di emergenza, completamento ed ampliamento attrezzature per camera sterile) e dal completamento degli arredi nuova radiologia ed ambulatori pre-ricovero, oltre all'acquisto di nuovi apparecchi rx mobili per sala operatoria. Tali investimenti sono stati finanziati con i mutui e con fondi legati al programma per la realizzazione degli interventi di riorganizzazione e di riqualificazione dell'assistenza sanitarie dell'Area Metropolitana di Bologna (ex art.71 L.448/98)

Per quanto riguarda i lavori, i principali investimenti ammontano ad € 1.198.528 fra i quali si evidenzia:

- Finanziamento ex art.20 L.67/88 (Programma Regionale Investimenti in Sanità Delib. C.R. 652/05 Allegato C Completamento finalizzato ad assicurare la funzionalità dell'Ala costruita) per lavori di completamento non previsti nell'appalto principale e necessari alla messa in funzione dei nuovi reparti
- Programma per la realizzazione degli interventi di riorganizzazione e di riqualificazione dell'assistenza sanitarie dell'Area Metropolitana di Bologna (ex art. 71 L. 448/98). "interventi di ristrutturazione ed ampliamento dell'ospedale (ristrutturazione del blocco operatorio a nord: acquisto arredi e attrezzature, realizzazione delle sale gessi centralizzate, installazione del sistema di risonanza magnetica ad alto campo, realizzazione di un parcheggio in area poliambulatorio): sono stati eseguiti gli appalti e dato corso ai lavori e installazione degli arredi e attrezzature
- lavori di manutenzione straordinaria dei locali della farmacia ospedaliera e del bar dipendenti
- lavori di manutenzione straordinaria del tunnel denominato "scivolo" nell'ex seminario per il posizionamento di frigoriferi afferenti all'attività dei laboratori di ricerca
- lavori di manutenzione straordinaria a componenti impiantistiche ed edilizie dell'ospedale

RISULTATI ECONOMICI

I bilanci degli ultimi esercizi sono stati improntati al rispetto dei vincoli imposti dalle Leggi Finanziarie di riferimento ed in particolare il 2006 è stato un anno di grande sofferenza finanziaria. Per garantire il raggiungimento dell' obiettivo concordato con la Regione, l'Istituto ha compiuto sforzi enormi con particolare riferimento alla politica del personale, la cui attenzione ed il rigore perseguito è evidente nel calo di unità (n.25) al 31.12 2006 rispetto al 31.12.2005; tale valore è particolarmente significativo in relazione alle dimensioni dell'Istituto.
Obiettivi di recupero sono stati raggiunti anche con riferimento agli interventi di razionalizzazione organizzativa e contenimento dei costi per acquisti di servizi sanitari legati in gran parte al rientro dell'attività istituzionale dalle Case di cura all'Istituto.
Il risultato 2006 diventa ancora più apprezzabile nonostante le condizioni dell'accordo di fornitura-degenze con l'Azienda USL di Bologna siano state penalizzanti; è stata stimata, infatti, una perdita di circa 800 milioni di euro rispetto all'effettiva erogazione di prestazioni.
Resta infine da segnalare che persiste uno squilibrio economico generato da un sistema tariffario (per DRG) non adeguato ad un Istituto monospecialistico

chirurgico e di ricerca, in cui gli incrementi tariffari non coprono adeguatamente i costi incrementali legati alla protesica. In questo contesto, anche la ricaduta economica conseguente alla "disapplicazione" della TUC (tariffa unica concordata), che è stata senza dubbio economicamente positiva, non consente di recuperare la penalizzazione, poiché l'Istituto, per garantire l'eccellenza, deve sostenere elevati oneri non compensati da ricavi remunerativi.

Per confrontare i due ultimi esercizi occorre tener conto dell'intervento di carattere straordinario della Regione fatto per tutte le aziende sanitarie, a chiusura 2005 e finalizzato al raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario. Tale intervento ha inciso, sul risultato di gestione dell'Istituto, per € 3.650.000. (contributo di 2.450.000 euro e insussistenza del debito per ferie per euro 1.200.000). Come è stato ampiamente descritto nella relazione al bilancio 2005, tale intervento ha contribuito a chiudere l'esercizio con una perdita di 431.000 euro tenuto anche conto di 3,2 milioni di euro di sopravvenienze attive (nette) per mobilità: 3,8 milioni di sopravvenienza attiva per riconoscimento della maggiorazione del 30% della tariffa TUC -anno 2004- sui dimessi extra regione delle unità operative di "eccellenza" e 0,6 milioni di euro di sopravvenienza passiva per l'onere che l'Istituto si è accollato rispetto al mancato accordo di fornitura per l'anno 2004 con l'Azienda USL di Bologna.

Il risultato 2005, in assenza di tale elementi straordinari e ai fini di una omogenea analisi temporale, sarebbe, pertanto, stato il seguente:

	2005	2006
Risultato d'esercizio	**-431**	**-6.284**
Finanziamento straord.RER	2.450	
Intervento straord.RER fondo ferie	1.200	
Sopravven.x TUC 2004	3.200	
Risultato al netto oneri CCNL e interventi strarod.	**-7.281**	**-6.284**

I risultati comprendono:

Accanton.to CCNL 2'biennio	2.834	
Accanton.to CCNL (2006-2009) 0,4% MS 2005		219

Le **tab.1 e 2** espongono i dati delle gestione caratteristica relativi al periodo 2004-2006 (esclusa la ricerca finalizzata) sotto forma di **conto economico riclassificato** con i criteri regionali, tenuto conto delle variabili che hanno influito significativamente sul risultato d'esercizio 2005. Pertanto è stata ricondotta a competenza 2004 la sopravvenienza iscritta nel 2005 di 3,2 milioni di euro e non si è tenuto conto dell'intervento straordinario regionale (2,4 milioni di euro contributo e 1,2 milioni di euro insussitenza fondo ferie).

Il risultato delle gestione caratteristica (riga n.24 di tab.1) esprime l'ordinaria capacità dell'azienda di generare reddito nell'ambito dell'attività che la qualifica (esclusi quindi i risultati della gestione finanziaria e straordinaria) ed appare, nel triennio considerato, in miglioramento sia per effetto di maggiori ricavi per prestazioni tariffate (mobilità) ma anche per effetto di un aumento contenuto dei costi **(vedi tab.3).**

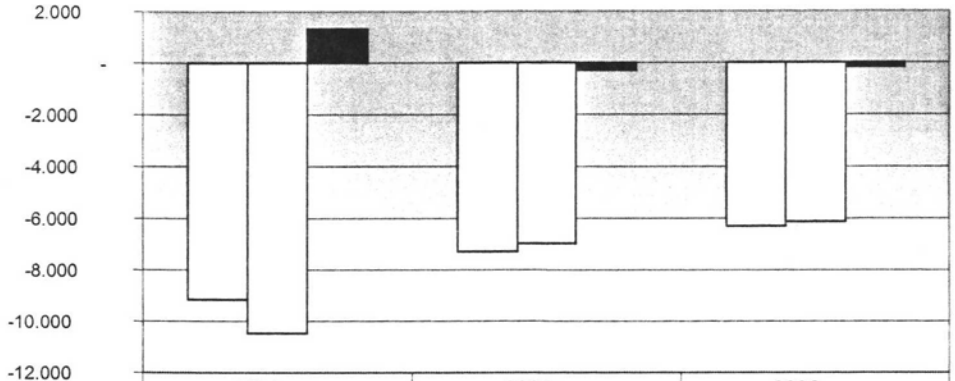
La **tab.4**, invece, mostra la composizione percentuale dei costi sul totale complessivo nel triennio considerato.

Tab.1

		2004	2005	2006
1	**(+) Contributi in c/esercizio**	**14.375**	**15.311**	**17.559**
2	(-) Mobilità passiva	0	0	0
3	(-) Servizi sanitari da privato	2.377	4.641	3.243
4	**Trasferimenti Netti (1-2-3)**	**11.999**	**10.670**	**14.315**
5	(+) Ricavi da prestazioni tariffate	66.845	74.308	77.449
6	(+) Compartecipazione alla spesa sanitaria	928	971	998
7	(+) Altri ricavi e proventi tipici	5.640	5.235	6.061
10	**Ricavi disponibili (4+5+6+7±8+ 9)**	**85.412**	**91.183**	**98.825**
11	(-) Consumo beni acquistati	19.624	19.982	22.844
12	(-) Servizi sanitari	2.438	3.507	4.107
13	(-) Servizi non sanitari	8.919	10.142	11.029
14	(-) Godimento beni di terzi	1.686	563	1.028
15	(-) Manutenzioni	2.919	2.892	3.076
16	(-) Costi amministrativi e generali	4.414	4.107	3.874
17	**Ricavi disponibili - Costi beni e servizi (10-11-12-13-14-15-16)**	**45.412**	**49.989**	**52.867**
18	(-) Ammortamenti	4.008	3.698	4.077
19	(+) Quota utilizzo contributi in conto capitale	2.906	2.870	3.226
20	(-) Accantonamenti per perdite presunte su crediti	350	237	234
21	(-) Altri accantonamenti tipici	294	1.950	2.832
22	**Ric. disponibili - Costi beni e servizi- Amm.e acc. (17-18+19-20-21)**	**43.666**	**46.974**	**48.949**
23	(-) Costo del lavoro	54.128	53.961	55.084
24	**Risultato Operativo Caratteristico (22-23)**	**-10.461**	**-6.987**	**-6.134**
26	(+) Proventi finanziari	20	1	2
28	(-) Oneri finanziari	-204	-283	-429
29	**Risultato Ordinario (24+25+26-27-28)**	**-10.645**	**-7.269**	**-6.562**
30	(+) Proventi straordinari	2.199	2.282	1.022
31	(-) Oneri straordinari	-606	-2.212	-509
32	**Risultato ante imposte (29+30-31)**	**-9.053**	**-7.199**	**-6.049**
33	(-) Imposte sul reddito	-75	-82	-235
34	**Risultato d'esercizio al netto variabili fuori gestione (32-33)**	**-9.128**	**-7.281**	**-6.284**
	Risultato di esercizio	**-12.328**	**-431**	**-6.284**

La **tab.2** rappresenta l'andamento nel triennio considerato delle risultanze legate alla gestione caratteristica e di quella non caratteristica. Quest'ultima comprende la gestione finanziaria (interessi attivi e passivi, proventi e oneri) e straordinaria (sopravvenienze attive e passive)

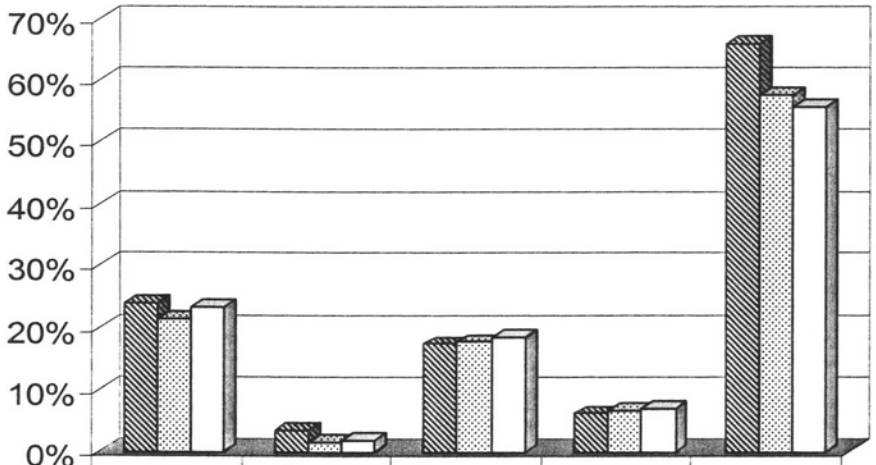
Tab. 2



	2004	2005	2006
Risultato d'esercizio al netto delle variabili	-9.128	-7.281	-6.284
Risultato della gestione caratteristica	-10.461	-6.987	-6.134
Risultato della gestione non caratteristica	1.333	-294	-150

PRINCIPALI AGGREGATI DI FATTORI PRODUTTIVI / RICAVI DISPONIBILI

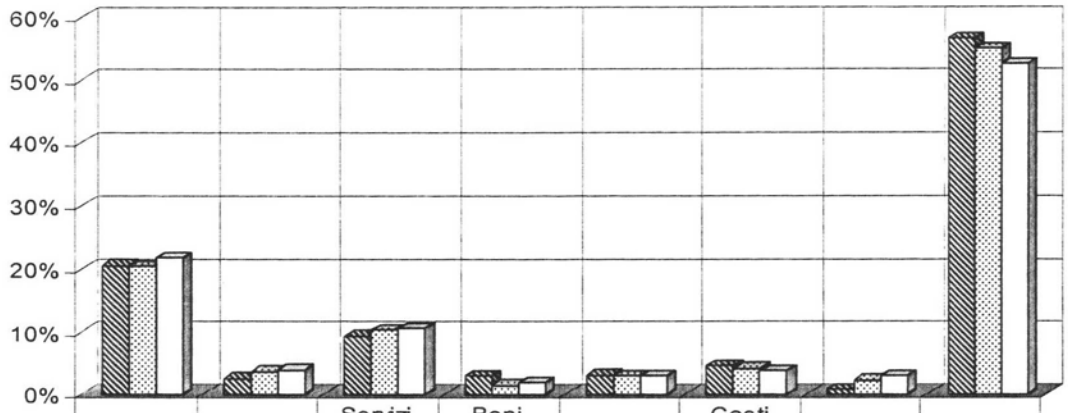
Tab.3



	Beni di consumo	Beni strumentali	Servizi	Costi amm.vi e acc.ti	Costo del lavoro
2004	23,9%	3,4%	17,4%	6,2%	65,8%
2005	21,3%	1,5%	17,7%	6,7%	57,6%
2006	23,1%	1,9%	18,4%	7,0%	55,7%

COMPOSIZIONE DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

Tab.4



	Consumo beni	Servizi sanitari	Servizi non sanitari	Beni strumentali	Manutenzioni	Costi amministrativi e	Accantonamenti	Costo del lavoro
2004	20,5%	2,5%	9,3%	2,9%	3,0%	4,6%	0,7%	56,5%
2005	20,4%	3,6%	10,3%	1,4%	2,9%	4,2%	2,2%	55,0%
2006	21,8%	3,9%	10,5%	1,8%	2,9%	3,7%	2,9%	52,5%

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI CONTO ECONOMICO 2006- 2005

Per un'analisi puntuale, il conto economico 2006 e 2005 (schema regionale) viene dettagliato senza evidenziare le risultanze inerenti la ricerca finalizzata/vincolata/commissionata, regolarmente contabilizzate e rilevabili dai documenti obbligatori di sintesi (conto economico - stato patrimoniale - nota integrativa). Questa tipologia di attività è gestita "a progetto" utilizzando lo strumento gestionale della "procedura ordini" e viene monitorata e rendicontata dal Responsabile Amministrativo del Servizio della Ricerca Scientifica, tenuto conto delle regole poste dall'Ente/Impresa finanziatore. Il volume di tale attività per il 2006 è stato di circa 3,5 milioni di euro. I risconti passivi ammontano a 9,9 milioni di euro e sono dettagliatamente illustrati nella nota integrativa.

(Nell'allegato 1 le risultanze economiche sono articolate per "gestore di risorse").

I dati economici 2006-2005 (conto economico pag.20-21, per il dettaglio da pag.22 a 23) evidenziano un aumento del valore della produzione dello 0,5% (+euro 593.206) ed un aumento dei costi di produzione del 4,1% (+ euro 4.615.337); le componenti economiche più significative di tali scostamenti vengono di seguito evidenziate:

VALORE DELLA PRODUZIONE (+euro 593.206) di cui:

01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA (- euro 22.666):

la variazione è il risultato algebrico di:

Contributo c/esercizio da FSR indistinti (- euro 1.877.663) per effetto del contributo straordinario assegnato dalla Regione per € 2.450.000 a chiusura 2005

- **Altri contributi c/esercizio (+ euro 1.883.447)** dovuto ad una maggiore assegnazione del Ministero della salute per la ricerca corrente che, per il 2006, è stata complessivamente di Euro 7.980.910 di cui Euro 125.430 portati a risconto 2007 perchè finalizzati a ricercatori stranieri.
  La tabella di seguito evidenzia l'andamento dei finanziamenti ministeriali assegnati alla ricerca negli ultimi sette anni:

Valori espressi in migliaia di Euro

ANNO	*2000*	*2001*	*2002*	*2003*	*2004*	*2005*	*2006*
Min.Salute xRC	9.324	8.858	8.584	8.282	7.424	6848	7856
Quote vincolate			269	268	242	72	125
TOTALE	**9.324**	**8.858**	**8.853**	**8.550**	**7.666**	**6.920**	**7.981**

02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO (+ euro 4.666.050)

I determinanti di questo incremento sono legati alla mobilità e alla libera professione.

MOBILITA'- la tabella di seguito riportata evidenzia l'andamento, articolato per degenza-specialistica-somministrazione farmaci, degli ultimi anni e lo scostamento 2006/2005. Per quanto riguarda l'aumento della degenza esso è dovuto a due fattori: l'accordo di fornitura e l'attività di revisione cartelle cliniche.

Accordo di fornitura: la valorizzazione della mobilità è quella dell'accordo con l'AUSL di Bologna ed Imola; per le degenze la valorizzazione è stata incrementata di circa il 2%. Per Imola si è tenuto conto anche della revisione fatta in corso d'anno. Rispetto all'accordo con l'AUSL di Bologna i dati di produzione IOR del 2006 hanno evidenziato un valore economico che si discosta di circa 800.000 euro da quello dell'accordo. Per le dimensioni dell'Istituto si tratta di un minor ricavo significativo.

Attività di revisione: l'incremento che si evidenzia con particolare riferimento alla degenza extra regione, è il frutto anche dell'attività di revisione di circa 480 cartelle cliniche che ha consentito il recupero di oltre 1 milione di euro.

Valori espressi in migliaia di Euro

ANNO	2002	2003	2004	2005	2006	variaz. 06/05
Degenza	**58.856**	**58.194**	**59.561**	**70.089**	**72.991**	***2.902***
Prov.Bo	*14.239*	*15.654*	*17.276*	*17.183*	*18.033*	*850*
Extra prov.	*6.424*	*7.194*	*8.068*	*9.194*	*9.630*	*436*
Tot.RER	***20.663***	***22.848***	***25.344***	***26.377***	***27.663***	***1.286***
Extra RER	***38.193***	***35.346***	***34.217***	***43.712***	***45.328***	***1.616***
Specialistica	**2.932**	**2.979**	**3.727**	**3.837**	**4.030**	***193***
Som.ne farmaci		**104**	**357**	**382**	**427**	***45***
TOTALE	**61.788**	**61.277**	**63.645**	**74.308**	**77.448**	***3.140***
Stranieri	567	466	696	665	809	*144*
TOTALE +Str.	**62.355**	**61.743**	**64.341**	**74.973**	**78.257**	***3.284***
Sopravv. attiva			870	3874		
Sopravv. Passiva				692		

Nota: degenze extra RER: 2003 a Tariffa TUC per 6 mesi; 2004 a Tariffa TUC per 12 mesi, 2005 a Tariffa RER

02.08 Attività Libero Professionale: + euro 1.541.341 rispetto al 2005; tale incremento è correlato ai costi per prestazione intra-moenia del personale sanitario (+ 1.087.853). La rendicontazione dei costi, dei ricavi e del risultato per singola tipologia di attività libero professionale ai sensi della Legge 23 dicembre 1994 art.3 comma 6 e 7 e dalla direttiva della Regione Emilia Romagna (delibera n.54 del 28.1.2002) è riportata **all'allegato n.2** parte integrante del provvedimento.

06 STERILIZZAZIONE QUOTE DI AMMORTAMENTO (+ euro 356.200)
L'andamento delle quote di contributi è correlato all'andamento dei costi per ammortamenti e degli investimenti finanziati.

08 ALTRI RICAVI (- euro 4.499.923)
Il piano dei conti regionale inserisce in questa categoria anche le sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo inerenti la gestione ordinaria.
Nel 2005 a tale voce corrisponde un importo pari ad ***€ 5.078.834***. Con riferimento alle sopravvenienze per mobilità fu iscritta la maggiorazione del 30% (di competenza 2004) riconosciuta ai dimessi extra regione delle unità operative di "eccellenza" per euro 3.874.433.
Tra le altre sopravvenienze attive furono anche iscritti euro 545.303 di epifisi femorali ed altro materiale protesico in considerazione della mancata

rilevazione nel corso degli esercizi precedenti delle rimanenze connesse alla gestione della Banca dell'Osso; si è proceduto in corso dell'esercizio a ripristinare la mancata rilevazione che ha generato un componente straordinario positivo di reddito.
Nel 2006 sono state iscritte sopravvenienze attive ordinarie ***€ 563.651***. Di queste gran parte sono legate all'anticipazione straordinaria assegnata dalla Regione che ha consentito di recuperare parzialmente il forte ritardo accumulato nei pagamenti che a fine 2005 aveva raggiunto i 15 mesi. I fornitori si sono resi disponibili a transazioni sul capitale e sugli interessi già fatturati per ottenere pagamenti in tempi ristretti.
Gli addetti del settore hanno effettuato accordi in questo senso con numerosi fornitori, accordi che in alcuni casi si protraggono ancora e che determinano sconti ad ogni pagamento effettuato dall'Ente. Sono stati contattati i fornitori con fatturati "impegnativi", in particolare le ditte che forniscono le protesi e quelle di servizi in appalto.
Alla fine del 2006 il risparmio ha determinato sopravvenienze attive per transazioni per circa 450.000 euro.

COSTI DELLA PRODUZIONE (+ euro 4.615.337)

Le ragioni fondamentali di tali incremento, peraltro in linea con la previsione 2006 e le indicazioni regionali, sono legate alla realizzazione di quanto previsto nel piano programmatico e di cui si è data ampia rendicontazione nella parte iniziale della relazione. La crescita dei costi di produzione è distribuita sulla generalità degli interventi più significativi di spesa, mentre per quanto riguarda il costo del personale è stato rispettato il vincolo posto dalla regione in sede previsionale.
Più in particolare si registrano le seguenti variazioni più significative:

09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO (+ Euro 3.038.271)

Sono aumentati prevalentemente i costi di beni di consumo legati all'aumento dell'attività sanitaria: attivazione di sale operatorie chirurgiche da 8 a 10, incremento casistica del 2%, aumento casistica protesica e complessa. Si segnala in particolare l'aumento dei costi di protesi, strumentario e ferri chirurgici.

10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI (- Euro 174.571) di cui:

(10.01) Prestazioni di degenza ospedaliera (–euro 1.576.633) E' l'effetto della chiusura dal 1' luglio dell'attività di degenza in regime istituzionale presso le case di cura.

(10.14) **Attività Libero professionale** (+ euro 1.087.853): per quanto riguarda l'analisi dei costi della Libera Professione si rimanda alla relazione redatta a cura del Controllo di Gestione di cui all' **Allegato 2.**
10.15 **Lavoro interinale e collaborazioni sanitarie.** L'incremento è legato prevalentemente a maggiori borse di studio e contratti assegnati nell'ambito dell'attività di ricerca .

11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI (+ euro 1.105.168)

Gli aumenti dei costi di manutenzione sono strettamente legati a necessità urgenti per obsolescenza delle strutture
Un aumento fisiologico si evidenzia su alcuni servizi appaltati (lavanolo e ristorazione), con un innalzamento 2006 su 2005 più rilevante per l'attività di pulizia, causa l'ampliamento delle aree da trattare.
Le utenze subiscono un aumento per effetto dell'apertura di nuovi reparti e, per quanto riguarda i combustibili, per il rincaro dei prezzi

12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI (+ euro 443.695)

L'incremento più rilevante è quello relativo ai canoni di noleggio attrezzature sanitarie, dovuto al canone della R.N.M. per tutto l'esercizio ed al nolo di attrezzature (letti chirurgici) per le nuove sale operatorie.

13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE (+ euro 2.676.904)

In sede di chiusura bilancio del 2005, su indicazione regionale, è stato quantificato l'onere derivante dall'applicazione del contratto (comparto e dirigenza) del 2'biennio del CCNL 2004-2005 ed iscritto fra gli accantonamenti (piano dei conti schema regionale). In corso d'anno il contratto è stato siglato e, pertanto, le voci accantonate nel 2005 in sede di consuntivo 2006 sono state "chiuse" nei rispettivi conti di costo del personale.
Pertanto per avere omogeneità nella lettura del costo del personale occorre tener conto di entrambe le voci escludendo l'accantonamento iscritto nel 2006 pari a 219.070 perchè inerente gli oneri per il rinnovo del CCNL quadriennio 2006-2009 - biennio economico 2006-2007 -.
I dati di seguito esposti evidenziano una sostanziale stabilità del costo del personale per affetto delle azioni di rigore osservate nel corso dell'anno:

	cons. 2005	cons. 2006	Diff.06/05
(Cod.Rer13)**Costo pers.le dip.**	49.096.077	51.772.981	2.676.904
(Cod.Rer17)**Altri accanton.**	2.834.933		-2.834.933
TOTALE	51.931.010	51.772.981	- 158.029

14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (+ euro 377.189)

Sono aumentati in maniera significativa gli ammortamenti di attrezzature sanitarie

16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI (+ euro 816.000)
L'incremento riguarda l'accantonamento per controversie legali sorte nel corso dell'esercizio; tale cifra è stata prudenzialmente contabilizzata sulla base delle informazioni pervenute alla data di chiusura del bilancio.
E' rimasta invece invariata la quota accantonata alla voce altri fondi rischi per il pagamento dei sinistri a carico dell'Istituto. Lo schema contrattuale delle Assicurazioni stabilisce che lo IOR si fa carico della gestione diretta dei sinistri fino ad una quota di 50.000 euro per sinistro (ritenzione del rischio).

17 ALTRI ACCANTONAMENTI (- euro 2.629.743)

Nel 2005 gli accantonamenti per il CCNL comprendeva la stima degli oneri del personale 2'biennio economico competenza al 31.12.2005 così come indicato dal livello regionale. Nel 2006 il contratto è stato siglato e, pertanto, le voci accantonate nel 2005 in sede di consuntivo 2006 sono state "chiuse" nei rispettivi conti di costo del personale. Sul 2006, invece, su indicazione regionale è stato ridotto l'accantonamento 2006 inerente gli oneri per il rinnovo del CCNL quadriennio 2006-2009 - biennio economico 2006-2007 - previsto in sede di programmazione nella misura dell'1,7% del monte salari 2005. Conformemente alle previsioni della Legge Finanziaria tale voce è stata rivista in misura corrispondente allo 0,4% del MS 2005. Tale operazione ha comportato un miglioramento del risultato economico finanziario pari ad euro 711.784.

18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE (- euro 760.582)

In questa categoria oltre ai costi amministrativi (18.01) sono comprese anche le minusvalenze, sopravvenienze (18.03) ed insussistenze dell'attivo inerenti l'attività ordinaria. La variazione più significativa fa riferimento all'onere che l'Istituto si è accollato per euro 692.050 nel 2005 relativamente all'accordo di fornitura per l'anno 2004 con l'azienda USL di Bologna.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (maggiore onere di euro 146.832)

L'incremento è dovuto agli interessi passivi verso fornitori per il ritardo dei pagamenti

E) PROVENTI ED ONERI STRAODINARI (- euro 1.137.322)

Nel 2005, sulla base delle indicazioni della Regione pervenute con nota del 13.4.2006 ai fini della chiusura del bilancio, fu iscritta l'insussistenza debito per ferie.

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI TRA CONSUNTIVO E PREVISIONE 2006

Il bilancio di previsione 2006, adottato con delibera n.497 del 29/6/2006, prevedeva una perdita d'esercizio pari ad **€ 6.993.887** tenuto conto della quota prevista della ricerca corrente proveniente dal Ministero. Il documento di programmazione è stato impostato e redatto in base ai contenuti tecnici della delibera di Giunta regionale 24 luglio 2006 n.1051 recante: "linee di programmazione e finanziamento del servizio Sanitario regionale per l'anno 2006" e della nota del Direttore Generale dell'assessorato Sanità della Regione Emilia Romagna del 11.5.2006.
Le disposizioni regionali riguardavano in particolare il rispetto ai vincoli finanziari inerenti la spesa del personale dipendente e l'acquisto di beni e servizi di cui alla Legge Finanziaria.
L'obiettivo economico finanziario assegnato dalla regione è stato di 7 milioni di euro.
In corso d'anno sono stati recepiti gli accordi di fornitura con l'azienda AUSL di Bologna e Imola e approvata da parte della regione la richiesta di deroga del personale.
Per una analisi più puntuale e significativa non sono esposti nei dai dati revisionali e di consuntivo i dati di costo e di ricavo relativi ai fondi finalizzati e alla "gestione per progetti" che fanno riferimento all'attività commissionata/vincolata e a quella di ricerca finalizzata.
(Nell'allegato 1 le risultanze economiche sono articolate per "gestore di risorse").
Rispetto al preventivo 2006 (conto economico pag.34-35, per il dettaglio da pag 36 a pag. 46) si evidenzia un incremento sul totale del valore della produzione di 6 milioni di euro (+ 5,5 %) ed un incremento sul totale dei costi di produzione di 2,7 milioni di euro (+2,4%).

Le componenti economiche più significative di tali scostamenti vengono di seguito evidenziate:

VALORE DELLA PRODUZIONE (+ Euro 6.075.345) di cui:

01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA (+ Euro 3.347.913):
la variazione è dovuta per circa 3 milioni di euro, alla ricerca corrente che il Ministero della Salute ha autorizzato ad iscrivere in sede di previsione 2006 per una quota pari al 70% di quanto assegnato nell'anno 2005.
Le altre variazioni che si evidenziano nelle due classi di seguito riportate

(01.01) Contributo c/esercizio da FSR indistinti
(01.049) Altri contributi c/esercizio
si riferiscono prevalentemente alla diversa allocazione di conti economici utilizzata in sede di previsione rispetto a quella utilizzata in sede di chiusura di bilancio.

02 PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO (+ euro 2.288.606) di cui:

Mobilità: rispetto alla previsione l'incremento più significativo è quello legato all'attività di revisione delle cartelle fatta in corso d'anno. Per quanto riguarda l'accordo di fornitura si segnala che rispetto all'AUSL di Bologna i dati di produzione del 2006 hanno evidenziato un valore economico che si discosta di circa 800.000 euro da quello dell'accordo che, come già detto, per le dimensioni dell'Istituto rappresenta un minor ricavo significativo.

Attività libero professionale: si è registrato un ulteriore incremento dell'attività su cui si relazione **all'allegato 2.**

06 STERILIZZAZIONE QUOTE DI AMMORTAMENTO (+ euro 356.200)

L'andamento è correlato all'andamento dei costi per ammortamenti e degli investimenti finanziati con contributi.

COSTI DI PRODUZIONE (+ euro 2.780.551)

L'andamento del costo dei beni presenta una sostanziale stabilità rispetto a quanto contenuto nel documento di programmazione. I fattori che hanno contribuito alla variazione rispetto al preventivo sono i seguenti:

10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI (+ euro 2.023.486) di cui

Costi per attività presso le Case di Cura: In sede di previsione era in progetto il rientro di tutta l'attività istituzionale dalle case di cura; tale condizione si è verifica in parte in quanto c'è stata la proroga dell'attività della radiologia interventistica presso Villalba per mancanza di attrezzature all'interno IOR, che ha fatto lievitare i costi.

Attività libero professionale: analogamente per i costi inerenti l'ALP presso le case di cura c'è stata una sovrastima in sede di previsione. Vedi rendicontazione **allegato 2**

13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE (+ euro 1.675.989)

In sede di previsione, su indicazione regionale, è stato quantificato l'onere derivante dall'applicazione del contratto (comparto e dirigenza) del 2'biennio del CCNL 2004-2005 ed iscritto fra gli accantonamenti (piano dei conti schema regionale). In sede di consuntivo, invece, è stata iscritto l'accantonamento 2006 inerente gli oneri per il rinnovo del CCNL quadriennio 2006-2009 - biennio economico 2006-2007 - in misura corrispondente allo 0,4% MS 2005, conformemente alle previsioni della Legge Finanziaria ed indicazioni regionali.
Pertanto per avere omogeneità nella lettura del costo del personale occorre tener conto di entrambe le voci che di seguito si riportano e da cui si evidenzia un sensibile calo del costo del personale per affetto delle azioni di contenimento:

	prev. 2006	cons. 2006	Diff.
(Cod.Rer13)**Costo pers.le dip.**	**50.096.992**	**51.772.981**	**1.675.989**
(Cod.Rer17)**Altri accanton.**	**3.572.801**	**219.070**	**-3.353.791**
TOTALE	**53.669.793**	**51.991.991**	**-1.677.802**

Particolarmente significativo è stato il contenimento nell'ultimo quadrimestre nel quale, di fatto, è stato bloccato il turn-over totalmente per il personale tecnico-amministrativo e quasi totalmente per il personale sanitario.

14 AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI (+ euro 513.890)

16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI (+ euro 2.266.000)

Rispetto alla previsione sono stati stimati, sulla base delle informazioni alla data di chiusura del bilancio, gli accantonamenti prudenziali in caso di risarcimento per le cause sorte in corso d'anno.
E' stata inoltre accantonata la stessa quota 2005 al fondo rischi, per il pagamento dei sinistri a carico dell'Istituto secondo l'attuale schema contrattuale delle Assicurazioni che stabilisce che lo IOR si fa carico della gestione diretta dei sinistri fino ad una quota di 50.000 euro per sinistro (ritenzione del rischio).

17 ALTRI ACCANTONAMENTI (- euro 3.288.249)

La variazione è legata a quanto disposto dalla Regione che con nota del 24 aprile, ha disposto che l'accantonamento 2006 inerente gli oneri per il rinnovo del CCNL quadriennio 2006-2009 - biennio economico 2006-2007 - previsto nella misura dell'1,7% del monte salari 2005, deve essere rivisto in misura corrispondente allo 0,4% MS 2005, conformemente alle previsioni della Legge Finanziaria.

Decreto legislativo n.196 del 30.6.2003 "Codice in materia di dati personali"

In ottemperanza al decreto sopra citato si precisa che il Piano della Sicurezza Informatica e' stato aggiornato e recepito con delibera n. 150 del 30 marzo 2007 recante:
"Ufficio Affari Istituzionali - Servizio informatico: adeguamento alle disposizioni previste dal Decreto legislativo 30 giugno 3003 n. 196 riguardante la tutela delle persone fisiche e degli altri soggetti rispetto al trattamento dei dati personali. Provvedimenti conseguenti:approvazione del documento programmatico della sicurezza"

GESTIONE FINANZIARIA - LIQUIDITA'

Nel corso del 2006 la Giunta della Regione Emilia Romagna, preso atto della situazione di liquidità delle Aziende sanitarie è intervenuta, con delibera n.160/2006, assegnando alle aziende sanitarie e allo IOR un' anticipazione di cassa articolata in due tranche. All'Istituto è stata erogata, complessivamente, la somma di euro 31.814.869.

Anticipazione di Tesoreria: in sede di verifica nel mese di settembre 2006 si è preso atto dell'aumento dei ricavi per mobilità sanitaria dell'anno (stimati in 77,4 milioni di euro) e dell'assegnazione del Ministero della Salute per la ricerca corrente 2006 (di 7,9 milioni di euro) per un totale di circa 85 milioni di euro. Tenuto conto del significativo aumento si è provveduto a chiedere all'Istituto Tesoriere Unicredit Banca Spa di fissare, nel rispetto dei limiti consentiti dalla normativa vigente, il limite massimo dell'anticipazione ordinaria di cassa in **€ 7.100.000**, a cui si è aggiunto un ulteriore milione a titolo di anticipazione straordinaria dal quale, però, l'Istituto dovrà rientrare entro il mese di giugno 2007.

Situazione al 31.12.2006 – grazie all'intervento regionale e all' adeguamento dell'anticipazione del Tesoriere, l'Istituto ha proceduto al pagamento delle fatture per beni e servizi di novembre 2005, riducendo sensibilmente il ritardo accumulato (le eccezioni riguardano le fatture di Farmafactoring che vengono pagate con 6 mesi di ritardo e le transazioni per le quali si è ottenuto uno sconto sul capitale e/o l'eliminazione delle fatture di interessi). I pagamenti inerenti il personale non dipendente (co.co.co., liberi professionisti) vengono effettuati a 90 giorni dalla data del protocollo, borsisti e contrattisti a 30 giorni.

Situazione ad aprile 2007 : l'Istituto ha pagato le fatture datate febbraio 2006 con le eccezioni sopra descritte.

Rimessa mensile regionale: con delibera n.1872 del 18 dicembre 2006 la Regione Emilia-Romagna ha definito la programmazione delle assegnazioni mensili di cassa alle aziende sanitarie per l'anno 2007; per l'Istituto la rimessa mensile è stata fissata in euro 6.431.847 (rispetto alla precedente pari ad euro 5.495.153); successivamente, a seguito di quanto indicato dalla Legge Finanziaria 2007 che eleva al 97% del finanziamento annuale la misura dell'anticipazione di cassa, è stato adottato un successivo provvedimento (n.225 del febbraio 2007) e rideterminata la rimessa mensile in euro 6.752.796.
La Giunta, in data 26 marzo 2007, ha adottato un ulteriore provvedimento con il quale mette a disposizione delle Aziende del SSR un' anticipazione di cassa fino ad 1 miliardo di Euro per il recupero ed un riallineamento dei debiti del sistema sanitario regionale nei confronti delle imprese fornitrici. A seguito di questa manovra straordinaria le aziende potranno migliorare la gestione contrattuale ed i rapporti con i fornitori di beni e servizi. All'Istituto è stata assegnata una quota pari a 2.500.000 di euro non particolarmente significativa visti i tempi di pagamento dell'Istituto che presentano una situazione migliore rispetto ad altre aziende sanitarie. In sede di verifica a giugno si provvederà a dare un aggiornamento in merito alla situazione di cassa.
Restano ancora da ripianare le perdite relative agli anni 2001, 2002, 2003, 2004 (in parte) e 2005 rispettivamente di € 6.668.537, € 4.411.094, € 8.649.988, € 12.328.450 ed € 430.891 per un totale complessivo di **32.488.960 di euro.** A queste si aggiunge la perdita del 2006 di € 6.284.019.

	Incassi cassa ticket (ticket, ALP poliamb./degenze/radiol. e varie)				ALP ambulatori privati autorizzati e degenze in case di cura				Varie			
	2004	2005	2006	variaz.2006/2005	2004	2005	2006	variaz.2006/2005	2004	2005	2006	variaz.2006/2005
GEN	618.205,55	688.322,52	694.184,06	+5.861,54	473.857,59	474.474,17	506.203,30	+31.729,13	65.446,97	102.462,73	44.910,95	-57.551,78
FEB	511.745,11	638.921,21	827.867,62	+188.946,41	561.188,63	450.247,76	567.492,33	+117.244,57	32.106,58	22.703,81	45.584,71	+22.880,90
MAR	787.004,51	782.083,00	878.256,17	+96.173,17	595.577,89	523.068,73	648.122,84	+125.054,11	75.800,50	19.412,21	54.117,76	+34.705,55
APR	678.098,61	769.538,16	670.408,86	-99.129,30	572.201,02	587.619,89	661.812,62	+74.192,73	67.163,03	56.885,11	165.193,41	+108.308,30
MAG	739.757,30	765.841,46	852.250,16	+86.408,70	558.718,68	650.798,21	616.450,82	-34.347,39	7.905,72	53.860,64	85.181,33	+31.320,69
GIU	653.058,17	773.792,92	885.852,00	+112.059,08	615.113,92	485.068,69	621.016,65	+135.947,96	34.582,04	35.514,93	96.006,99	+60.492,06
LUG	783.070,86	665.313,78	685.640,29	+20.326,51	555.109,46	729.036,69	536.414,42	-192.622,27	12.764,93	126.614,01	78.084,15	-48.529,86
AGO	250.632,40	379.514,02	378.767,89	-746,13	394.186,55	414.701,79	461.405,20	+46.703,41	40.432,65	42.061,62	121.434,07	+79.372,45
SET	679.164,63	848.188,63	928.116,52	+79.927,89	492.566,91	392.252,18	426.817,43	+34.565,25	16.671,14	13.151,77	89.131,40	+75.979,63
OTT	823.858,19	804.106,52	1.004.651,01	+200.544,49	592.688,24	303.158,90	742.072,43	+438.913,53	11.868,97	65.766,61	95.811,33	+30.044,72
NOV	733.016,67	995.866,75	988.164,28	-7.702,47	634.890,67	965.137,39	331.272,93	-633.864,46	118.806,47	41.072,49	84.492,01	+43.419,52
DIC	546.026,04	616.690,64	780.849,27	+164.158,63	521.856,05	560.546,52	570.408,97	+9.862,45	123.655,87	54.104,97	1.020.408,31	+966.303,34
TOT	7.803.638,04	8.728.179,61	9.575.008,13	+846.828,52	6.567.955,61	6.536.110,92	6.689.489,94	+153.379,02	607.204,87	633.610,90	1.980.356,42	+1.346.745,52

	Saldo fatture				Rimessa mese di				RER - mobilità			
	2004	2005	2006	variaz.2006/2005	2004	2005	2006	variaz.2006/2005	2004	2005	2006	variaz.2006/2005
GEN	105.679,51	154.534,27	98.194,88	-56.339,39	4.642.185,00	4.642.185,00	5.495.153,00	+852.968,00	-	-	4.827.078,00	+4.827.078,00
FEB	113.151,49	161.586,23	153.850,39	-7.735,84	4.642.185,00	4.642.185,00	5.495.153,00	+852.968,00	-	-	-	+0,00
MAR	96.957,98	141.599,18	535.989,45	+394.390,27	4.642.185,00	4.642.185,00	5.495.153,00	+852.968,00	-	2.208.284,76	-	-2.208.284,76
APR	146.997,94	120.672,08	85.971,38	-34.700,70	9.284.370,00	4.999.756,07	5.495.153,00	+495.396,93	-	-	-	+0,00
MAG	104.295,35	84.545,08	151.788,26	+67.243,18	-	4.999.756,07	5.495.153,00	+495.396,93	-	-	-	+0,00
GIU	179.021,83	125.629,07	100.883,15	-24.745,92	4.642.185,00	4.999.756,07	5.495.153,00	+495.396,93	-	-	-	+0,00
LUG	172.561,96	173.216,84	137.303,22	-35.913,62	4.642.185,00	4.999.756,07	5.098.338,00	+98.581,93	-	-	-	+0,00
AGO	76.503,11	88.249,95	170.019,80	+81.769,85	9.284.370,00	4.999.756,07	5.098.338,00	+98.581,93	-	-	-	+0,00
SET	488.463,22	83.783,57	109.776,59	+25.993,02	-	4.999.756,07	5.098.338,00	+98.581,93	-	-	-	+0,00
OTT	97.451,56	503.809,88	336.465,08	-167.344,80	4.642.185,00	4.999.756,07	5.098.338,00	+98.581,93	-	-	-	+0,00
NOV	322.602,95	61.233,58	43.438,83	-17.794,75	9.284.370,00	4.999.756,07	5.098.338,00	+98.581,93	-	-	-	+0,00
DIC	86.972,06	193.656,33	274.128,35	+80.472,02	-	4.999.756,07	5.098.338,00	+98.581,93	-	-	-	+0,00
TOT	1.990.658,96	1.892.516,06	2.197.809,38	+305.293,32	55.706.220,00	58.924.359,63	63.560.946,00	+4.636.586,37	-	2.208.284,76	4.827.078,00	+2.618.793,24

	Mutuo				CC.DD.PP.				Ricerca finalizzata Min.San./CEE/RER			
	2004	2005	2006	variaz.2006/2005	2004	2005	2006	variaz.2006/2005	2004	2005	2006	variaz.2006/2005
GEN	1.518.303,83	-	-	+0,00	-	-	-	+0,00	98.818,58	64.739,36	294.847,86	+230.108,50
FEB	-	-	-	+0,00	-	-	-	+0,00	29.605,00	237.541,08	338.807,75	+101.266,67
MAR	-	-	-	+0,00	-	930.718,84	-	-930.718,84	187.206,84	111.798,79	1.310.668,95	+1.198.870,16
APR	-	-	-	+0,00	-	-	57.134,66	+57.134,66	736.448,39	810.765,12	22.825,66	-787.939,46
MAG	-	-	-	+0,00	1.101.038,77	-	-	+0,00	684.235,02	219.428,00	53.934,00	-165.494,00
GIU	-	-	-	+0,00	-	1.434.675,61	-	-1.434.675,61	201.576,90	346.101,18	58.798,73	-287.302,45
LUG	-	-	-	+0,00	-	-	-	+0,00	222.076,45	228.307,58	146.029,29	-82.278,29
AGO	-	-	-	+0,00	-	-	741.859,77	+741.859,77	20.781,11	24.803,79	687.604,59	+662.800,80
SET	-	-	-	+0,00	-	671.302,31	-	-671.302,31	68.395,98	20.176,79	696.955,50	+676.778,71
OTT	-	176.868,05	-	-176.868,05	-	-	344.173,91	+344.173,91	35.848,28	166.254,41	123.439,91	-42.814,50
NOV	-	-	-	+0,00	-	-	-	+0,00	61.710,20	137.463,72	76.091,01	-61.372,71
DIC	-	-	1.000.000,00	+1.000.000,00	-	-	-	+0,00	1.396.368,26	265.258,10	253.575,67	-11.682,43
TOT	1.518.303,83	176.868,05	1.000.000,00	+823.131,95	1.101.038,77	3.036.696,76	1.143.168,34	-1.893.528,42	3.743.071,01	2.632.637,92	4.063.578,92	+1.430.941,00

	Valori				c/c postali				RER-DISAVANZI			
	2004	2005	2006	variaz.2006/2005	2004	2005	2006	variaz.2006/2005	2004	2005	2006	variaz.2006/2005
GEN	26.176,04	6.275,82	-	-6.275,82	41.812,72	16.962,61	16.633,14	-329,47	-	-	-	+0,00
FEB	15.875,42	11.248,32	-	-11.248,32	-	13.565,92	18.788,84	+5.222,92	-	-	-	+0,00
MAR	29.469,88	21.462,13	-	-21.462,13	21.698,35	17.029,64	23.587,19	+6.557,55	-	-	-	+0,00
APR	12.348,87	20.765,86	-	-20.765,86	50.032,41	15.534,84	26.490,32	+10.955,48	-	-	-	+0,00
MAG	8.052,76	42.423,29	-	-42.423,29	-	29.726,97	-	-29.726,97	-	-	-	+0,00
GIU	9.035,47	41.595,49	-	-41.595,49	15.150,85	-	30.064,88	+30.064,88	1.918.744,64	-	-	+0,00
LUG	8.260,67	5.770,62	-	-5.770,62	16.660,88	-	25.840,29	+25.840,29	-	-	-	+0,00
AGO	10.330,09	8.168,55	-	-8.168,55	-	37.440,23	-	-37.440,23	-	-	-	+0,00
SET	7.175,56	28.821,94	-	-28.821,94	44.381,50	18.974,69	-	-18.974,69	-	-	-	+0,00
OTT	5.107,81	14.856,83	-	-14.856,83	20.705,17	13.500,84	-	-13.500,84	-	-	-	+0,00
NOV	17.558,54	10.668,47	-	-10.668,47	-	35.042,68	147.274,81	+112.232,13	-	-	-	+0,00
DIC	15.431,29	3.426,86	-	-3.426,86	19.479,00	-	-	+0,00	-	-	-	+0,00
TOT	164.822,40	215.484,18	-	-215.484,18	229.920,88	197.778,42	288.679,47	+90.901,05	1.918.744,64	-	-	+0,00

	MIN.SALUTE-RIC.CORRENTE				RER-ALTRI CREDITI				MIN.SALUTE-C/CAPITALE RICERCA			
	2004	2005	2006	variaz.2006/2005	2004	2005	2006	variaz.2006/2005	2004	2005	2006	variaz.2006/2005
GEN	-	-	-	+0,00	-	-	-	+0,00	-	-	-	+0,00
FEB	-	-	-	+0,00	-	-	16.996.791,00	+16.996.791,00	-	-	-	+0,00
MAR	-	-	-	+0,00	2.376.592,93	1.544.850,00	-	-1.544.850,00	-	-	-	+0,00
APR	-	1.533.200,00	-	-1.533.200,00	-	-	-	+0,00	-	-	-	+0,00
MAG	4.673.048,80	-	1.384.000,00	+1.384.000,00	-	-	10.010.841,75	+10.010.841,75	-	-	-	+0,00
GIU	-	-	-	+0,00	-	-	-	+0,00	1.618.615,97	-	-	+0,00
LUG	-	2.768.956,00	3.832.299,00	+1.063.343,00	26.800,00	-	-	+0,00	-	-	-	+0,00
AGO	-	-	-	+0,00	-	-	332.100,45	+332.100,45	-	-	-	+0,00
SET	3.169.820,00	-	-	+0,00	3.000,00	-	-	+0,00	-	-	-	+0,00
OTT	-	-	-	+0,00	-	-	27.629,59	+27.629,59	-	-	-	+0,00
NOV	-	2.767.044,00	-	-2.767.044,00	1.055.093,93	915.915,00	-	-915.915,00	-	-	-	+0,00
DIC	-	-	2.552.429,00	+2.552.429,00	937.954,00	1.083.422,54	3.654.109,18	+2.570.686,64	-	-	-	+0,00
TOT	7.842.868,80	7.069.200,00	7.768.728,00	+699.528,00	4.399.440,86	3.544.187,54	31.021.471,97	+27.477.284,43	1.618.615,97	-	-	+0,00

	totale			
	2004	**2005**	**2006**	variaz.2006/2005
GEN	**7.590.485,79**	**6.149.956,48**	**11.977.205,19**	**+5.827.248,71**
FEB	**5.905.857,23**	**6.177.999,33**	**24.444.335,64**	**+18.266.336,31**
MAR	**8.812.493,88**	**10.942.492,28**	**8.945.895,36**	**-1.996.596,92**
APR	**11.547.660,27**	**8.914.737,13**	**7.184.989,91**	**-1.729.747,22**
MAG	**7.877.052,40**	**6.846.379,72**	**18.649.599,32**	**+11.803.219,60**
GIU	**9.887.084,79**	**8.242.133,96**	**7.287.775,40**	**-954.358,56**
LUG	**6.439.490,21**	**9.696.971,59**	**10.539.948,66**	**+842.977,07**
AGO	**10.077.235,91**	**5.994.696,02**	**7.991.529,77**	**+1.996.833,75**
SET	**4.969.638,94**	**7.076.407,95**	**7.349.135,44**	**+272.727,49**
OTT	**6.229.713,22**	**7.048.078,11**	**7.772.581,26**	**+724.503,15**
NOV	**12.228.049,43**	**10.929.200,15**	**6.769.071,87**	**-4.160.128,28**
DIC	**3.647.742,57**	**7.776.862,03**	**15.204.246,75**	**+7.427.384,72**
TOT	**95.212.504,64**	**95.795.914,75**	**134.116.314,57**	**+38.320.399,82**

ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI

Sede legale: Via Di Barbiano 1/10 - Bologna

Nota integrativa

al bilancio dell'esercizio 2006

PREMESSA

I DOCUMENTI CHE COSTITUISCONO E CORREDANO IL BILANCIO D'ESERCIZIO SONO STATI REDATTI CONFORMEMENTE AL DETTATO DEGLI ARTICOLI 2423 E SEGUENTI DEL CODICE CIVILE.

SI È TENUTO ALTRESI' IN DEBITA CONSIDERAZIONE QUANTO SANCITO AL TITOLO III DELLA LEGGE REGIONALE 20/12/94 N. 50 E DELLA L.R. N. 11/2000 OLTRE A QUANTO INDICATO NEL D.M.3/9/97.

SONO STATE INOLTRE UTILIZZATE LE INDICAZIONI DESUNTE DAL REGOLAMENTO REGIONALE DI CONTABILITÀ ECONOMICA 27/12/95 N. 61

A PARTIRE DAL GENNAIO 2005, IN APPLICAZIONE A QUANTO CONTENUTO NELLA DELIBERAZIONE N. 416/2005 DELLA GIUNTA REGIONALE, SONO STATI ADOTTATI GLI SCHEMI DI BILANCIO ED IL PIANO DEI CONTI DEL SISTEMA CONTABILE DELLE AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA, COSI' COME PREVISTO DALL'ART. 6 DELLA L.R. 29/2004, PER LA REVISIONE E CERTIFICAZIONE DEI BILANCI.

AI FINI DELLE VALUTAZIONI DELLE POSTE DI STATO PATRIMONIALE E DI CONTO ECONOMICO SONO STATE TENUTE IN CONSIDERAZIONE LE INDICAZIONI FORNITE DALLA PREVALENTE DOTTRINA ECONOMICO-AZIENDALE IN MATERIA DI BILANCIO DI ESERCIZIO, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AI PRINCIPI CONTABILI ELABORATI DALL'ORGANISMO ITALIANO DI CONTABILITA'(OIC).

CRITERI DI FORMAZIONE

La presente nota integrativa è redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile e costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
Nonostante la presenza della normativa nazionale e regionale in materia di contabilità e bilanci, permangono talvolta difficoltà oggettive nell'applicazione delle corrette tecniche contabili relativamente a quelle operazioni tipicizzanti l'attività dell'Istituto (ad esempio gestione di progetti nazionali ed internazionali di ricerca, ricerche finalizzate, svolgimento di attività non istituzionale, ecc..) per le quali anche le fonti normative sopra citate non forniscono sempre soluzioni immediate. Per tale ragione si è talvolta proceduto per analogia/similitudine, applicando quei criteri previsti dalle normative contabili di riferimento per operazioni similari, comunque sempre nel rispetto dei criteri di valutazione sotto elencati.
Ai sensi di quanto sancito nell'ultimo capoverso dell'art. 2423 del C.C. si precisa che i dati contenuti nella Nota Integrativa sono espressi arrotondando i valori (per eccesso o difetto) all'unità di euro.

CRITEDI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2006 non si discostano da quelli applicati per la formazione del bilancio del precedente esercizio così come stabilito al punto 6 dell'art. 2423 bis del Codice Civile. Nell'eventualità in cui tale continuità di applicazione dei criteri valutativi non sia stata rispettata, se ne farà specifica menzione in corrispondenza dei singoli elementi patrimoniali oggetto di valutazione.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali sanciti all'articolo 2423 bis del C.C. ed in particolare ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Criteri di valutazione nella formazione del bilancio

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte conformemente al contenuto dell'articolo 2426 Codice civile ai punti 1), 2), 3) e 4).
Le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio sono state iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi accessori direttamente imputabili, al netto degli sconti commerciali esposti in fattura .
Tutte le immobilizzazioni appaiono in bilancio rettificate dei relativi fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote dettagliate nel Regolamento Regionale n. 61.
Si precisa che per l'esercizio di entrata in funzione del singolo cespite, l'ammortamento è calcolato facendo riferimento agli effettivi giorni di utilizzo, così come risultante dalla procedura di inventario.

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell' esercizio.
Le manutenzioni incrementative sono state attribuite alle singole immobilizzazioni materiali di riferimento.
Per le immobilizzazioni in oggetto l'ammortamento è stato calcolato con riferimento all'aliquota del bene principale.
Per quanto concerne i "diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno", conformemente a quanto stabilito dalla normativa civilistica, l'aliquota di ammortamento è stata determinata in relazione alla residua possibilità di utilizzazione degli stessi.
I costi sostenuti per restauro e/o manutenzione relativamente ai beni di valore artistico, sono addebitati al conto "migliorie su beni artistici", relativamente al quale non si è proceduto al calcolo dell'ammortamento, coerentemente alla natura dei beni oggetto della miglioria.
Per maggior dettaglio si rinvia alla sezione di detta nota integrativa specificatamente dedicata alle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni Materiali

I beni mobili sono iscritti al costo di acquisto e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.
Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote proposte dal regolamento regionale

di contabilità come di seguito indicate :

- attrezzature sanitarie: 12.5%;
- mobili e arredi: 10%;
- automezzi: 25%;
- informatica, audiovisivi, macchine per ufficio: 20%;
- beni economali: 12.5%.

per quanto concerne i beni immobili, la loro iscrizione è avvenuta al valore catastale incrementatosi nel corso degli esercizi per effetto delle migliorie, ammodernamenti, ampliamenti ad essi apportate
Per quanto riguarda gli impianti e macchinari, le pertinenze e gli impianti interni incorporati nell'edificio, sono stati considerati nel valore della struttura.
I terreni iscritti in bilancio non sono assoggettabili ad ammortamento.
Anche i beni definibili come di elevato valore artistico (fabbricati e mobili e arredi) sono stati originariamente iscritti nello stato patrimoniale ad 1 lira cadauno (attualmente il loro valore è espresso in centesimi di euro in seguito alla conversione dei dati), considerando l'inalienabilità degli stessi ed i vincoli storico-artistici che su di essi gravano. Anch'essi non sono assoggettabili ad ammortamento.
Il valore di eventuali lasciti e donazioni viene determinato in sede di conferimento o di donazione, iscrivendo in contropartita un ricavo straordinario, assoggettandoli poi alle ordinarie procedure di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte partecipazioni e titoli di difficile smobilizzo.
Si elencano di seguito le partecipazioni:

- partecipazione nel Consorzio Italiano per la Ricerca Medica (CIRM) avente un fondo consortile pari a Euro 108.451 di cui si possiede una quota pari a euro 15.493.

- partecipazione nel Centro Servizi Cup 2000 Spa per euro 51.700, pari al 10,71% del capitale sociale; detta percentuale di partecipazione è diminuita rispetto all'esercizio precedente in quanto nel corso dell'anno 2006 la società ho proceduto ad un aumento a pagamento di capitale, al quale lo IOR non ha aderito.

- partecipazione di euro 103.200, pari al 20% nella società di capitali a partecipazione mista pubblico/privato TeleMedicina Rizzoli SpA, avente capitale sociale di 516.000 euro, interamente versato.

- partecipazione in qualità di socio fondatore al consorzio TECNOGEN, avente un fondo consortile iniziale di euro 15.494 di cui si possiede una quota di euro 2.582.

▪ partecipazione sottoscritta nel corso del 2004 al "Consorzio Bolognese Energia Galvani", soc.cons.a r.l
Nel corso del 2006 l'assemblea ha deliberato l'aumento di capitale sociale attraverso la riconversione di un credito vantato dall'Istituto Ortedico Rizzoli in quota di partecipazione.

I titoli di cui sopra, iscritti tra le partecipazioni, rappresentano un investimento durevole da parte dell'Istituto in società collegate, e sono state iscritti al costo d'acquisto/sottoscrizione, fermo restando l'obbligo di operare una svalutazione se si evidenziano durevoli motivi di minor valore e di operare, in seguito, una rivalutazione se tali motivi vengono meno.

La voce altri titoli è così composta:

- N.115 quote di partecipazione del valore complessivo di euro 543, nella CER-GAS S.c. arl (già denominata:Consorzio Emiliano Romagnolo Gas Tecnici Soc.Con.Coop. arl) avente capitale sociale variabile.

- Partecipazione di euro 209, pari al 3% del Consorzio Rizzoli Energia avente fondo consortile di euro 10.400.

- titoli di proprietà non quotati e aventi valore nominale pari ad euro 0,20 (lire 402), conservati presso l'archivio generale dell'Istituto e composti dai sotto indicati documenti.
  - Azioni n° 217, 218 e 219 serie prima del 15 novembre 1855 Società Mineralogica Bolognese;
  - Azioni n° 91, 92 e 93 serie quarta del 7 aprile 1868 Società Mineralogica Bolognese;
  - Azione n° 73 serie quinta del 1 marzo 1875 Società Mineralogica Bolognese;
  - Titoli al portatore della Banca Industriale e Commerciale dal ° 0292 al n° 0298, n° 11245 e n° 11250 comprese relative cedole dalla n. 5 anno 1883 alla n. 23 anno 1901;
  - N. 80 cartelle di godimento al portatore della Società Anonima per la Vendita di Beni del Regno D'Italia composte di n. d'ordine dal n. 07149 al n. 07153 serie A/B/C/D/E/F/G/H, n. 07146 e dal n. 07149 al 07153 serie K/I/L/M/N, dal n. 07149 al n. 07153 serie O/P.

- Partecipazione in qualità di socio ordinario all'associazione "Alleanza contro il Cancro", sottoscritta nel corso dell'anno di 2004 per un'importo pari a euro 25.000.

I titoli di cui sopra, iscritti fra gli "altri titoli", si intendono detenere durevolmente e costituiscono immobilizzazioni finanziarie.
Sono iscritti al costo d'acquisto o di sottoscrizione, fermo restando l'obbligo di operare una loro svalutazione se si evidenziano durevoli motivi di minor valore e di operare, in seguito, una successiva rivalutazione qualora tali motivi vengano meno.

Crediti

Conformemente a quanto stabilito all'art. 2426 punto 8 del Codice Civile, i crediti sono esposti al loro valore di realizzo.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali del debitore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze di Magazzino

Le rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state rilevate dalla procedura di magazzino alla data del 31.12.2006 e valorizzate al costo medio ponderato di periodo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Per un maggior dettaglio degli stessi si rinvia alla relativa sezione della presente nota integrativa.

Fondo imposte

Il fondo imposte accoglie gli accantonamenti di natura tributaria relativi a situazioni nelle quali esistano condizioni di incertezza tali da non prefigurare l'esistenza di veri e propri debiti nei confronti dell'amministrazione finanziaria.

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi, connessi alla erogazione od acquisizione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni, sono riconosciuti rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni - che si identifica con la consegna o la spedizione.
Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.
I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.
I proventi, ed in particolare i trasferimenti dalla Regione, vengono riconosciuti sulla base degli specifici atti regionali.
Per i costi, oltre al principio della competenza è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

Dati sull'occupazione

Si rappresenta di seguito l'organico dell'Istituto al 31/12/2006, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo.

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato (*) compreso il personale religioso	**2005**	**2006**	**variazione**
Personale ruolo sanitario medico	150	150	0
Personale sanitario non medico	527	537	10
Totale personale ruolo sanitario	**677**	**687**	**10**
Personale ruolo professionale	10	10	0
Personale ruolo tecnico	228	214	-14
Personale ruolo amministrativo	166	164	-2
Totale personale a tempo indeterminato	**1081**	**1075**	**-6**

Personale dipendente in servizio a tempo determinato (supplenti e incaricati)	**2005**	**2006**	**variazione**
Personale ruolo sanitario medico	2	2	0
Personale sanitario non medico	38	27	-11
Totale personale ruolo sanitario	**40**	**29**	**-11**
Personale ruolo professionale	1	2	1
Personale ruolo tecnico	42	36	-6
Personale ruolo amministrativo	11	8	-3
Totale personale a tempo determinato	**94**	**75**	**-19**

L'organico medio universitario, ripartito per categoria, ha subito la seguente evoluzione

Personale universitario	**2005**	**2006**	**variazione**
Personale ruolo sanitario medico	19	18	-1
Personale sanitario non medico	3	3	0
Totale personale ruolo sanitario	**22**	**21**	**-1**
Personale ruolo professionale	0	0	0
Personale ruolo tecnico	1	1	0
Personale ruolo amministrativo	3	3	0
Totale personale universitario	**26**	**25**	**-1**

Fonte dei dati:Servizio Personale da Conto annuale per il Ministero della Salute/Tesoro. I contratti di lavoro applicati sono quelli di settore.

ATTIVITA'

A) Immobilizzazioni

I *Immobilizzazioni immateriali*

Valore al 31/12/2005	196.864
Valore al 31/12/2006	135.762
Variazione	-61.102

Costi di ricerca, sviluppo

Descrizione	Importo
Costo storico	189.082
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-188.398
Valore al 31/12/2005	684
(+) Acquisizioni dell'esercizio	21.387
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-6.518
Valore al 31/12/2006	15.553

Tale classe si compone dei costi storici di seguito indicati:

- brevetti e utilizzo opere d'ingegno euro 208.445,41
- costi per ricerca e sviluppo euro 2.024,51

Software e licenze d'uso

Descrizione	Importo
Costo storico	488.098
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-388.451
Valore al 31/12/2005	99.647
(+) Acquisizioni dell'esercizio	18.413
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-63.195
Valore al 31/12/2006	54.865

La classe di cui sopra si compone dei seguenti costi storici:

- software di proprietà per euro 7.437,00
- licenze d'uso per euro 499.073,87

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	408.956
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-312.505
Valore al 31/12/2005	96.451
(+) Acquisizioni dell'esercizio	887
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-31.994
Valore al 31/12/2006	65.344

Tale classe si compone dei costi storici di seguito indicati:

- costi pluriennali, per euro 392.970,74 relativi al progetto di "Teleconsulto"
- oneri pluriennali per euro 2.901,45 relativi ai costi sostenuti relativamente all'accensione di un mutuo nell'es. 2000
- costi iscritti nel conto "migliorie su beni artistici", relativi a perizie tecnico - professionali inerenti beni artistici di proprietà dell'Istituto (non soggetti ad ammortamento) per euro 13.970,37.

  Non si è proceduto alla loro capitalizzazione in quanto dette perizie oggettivamente non incrementano il valore dei beni, la loro capitalizzazione ai beni di riferimento avrebbe peraltro occultato quote di ammortamento, tradendo così i principi della trasparenza e prudenza.

II *Immobilizzazioni materiali*

Valore al 31/12/2005	60.305.030
Valore al 31/12/2006	62.011.753
Variazione	1.706.723

Terreni

Descrizione	Importo
Costo storico	71440
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2005	71.440
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	-4.222
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2006	67.218

Nello stato patrimoniale il conto "terreni" rappresenta tutti i terreni di proprietà dell'Istituto, suddividendo quelli di pertinenza dei fabbricati indisponibili (immobili strumentali non artistici), il cui valore è desumibile dalla visura catastale, dai terreni agricoli.
La variazione subita nel corso dell'esercizio 2006 è stata generata dalla cessione al Comune di Bologna di una particella di terreno adiacente al Seminario, il terreno era già in concessione gratuita per uso scolastico al Comune stesso.
E' opportuno precisare che nella classe è compreso l'irrisorio valore di euro 2,40 attribuito ai terreni agricoli, relativo ad una particella catastale rimasta in carico all'Istituto in seguito ad un frazionamento per vendita.

Fabbricati indisponibili

Descrizione	Importo
Costo storico	53.346.266
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	2.267.334
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-10.076.382
Valore al 31/12/2005	45.537.218
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	5.897.272
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.754.010
Valore al 31/12/2006	49.680.480

Tale classe si compone dei costi storici di seguito indicati:
- Fabbricati indisponibili strumentali non artistici per euro 61.289.699,47
- Fabbricati indisponibili da reddito per euro 221.172,66

I fabbricati indisponibili hanno subito un incremento dovuto alla capitalizzazione di opere ultimate e/o collaudate nel corso dell'esercizio, sopra indicato come giroconto positivo, che trova riscontro nel seguente dettaglio:
- da lavori in corso fabbricati per euro 5.687.723,68
- da lavori in corso attrezzature e impianti per euro 209.548,70, portati in aumento al conto dei fabbricati in quanto trattasi di elementi di pertinenza ed inscindibili dai fabbricati stessi.

Fabbricati indisponibili

Sono iscritti nella presente categoria n.2 fabbricati di valore artistico, rappresentati da:
- Cenotafio presso la Certosa di Bologna (valore iscritto 0,01)
- Chiesa di San Michele in Bosco (valore iscritto 0,01)

Per la valorizzazione dei suddetti beni sono stati adottati i criteri di valutazione indicati nella presente Nota Integrativa.

Descrizione	Importo
Costo storico	0,02
Valore al 31/12/2005	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
Valore al 31/12/2006	0,02

Fabbricati disponibili

La classe comprende esclusivamente il fabbricato sito a Calderara di Reno denominato:
"Portineria Tenuta Sacerno"

Descrizione	Importo
Costo storico	19.522
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-4.100
Valore al 31/12/2005	15.422
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-586
Valore al 31/12/2006	14.837

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	662.124
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-659.988
Valore al 31/12/2005	2.136
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-2.136
Valore al 31/12/2006	0

Tale classe si compone dei costi storici di seguito indicati:
impianti e macchinari sanitari per euro 9.644,83
impianti e macchinari non sanitari per euro 5.143,91
impianti informatici per euro 647.335,75

Attrezzature sanitarie

Descrizione	Importo
Costo storico	15.955.264
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-10.828.284
Valore al 31/12/2005	5.126.980
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.391.560
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-567.427
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	510.743
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.348.511
Valore al 31/12/2006	7.113.345

La classe è composta dai sottoindicati costi storici:
- attrezzature sanitarie euro 13.660.601,14
- attrezzature sanitarie per la ricerca euro 5.118.795,78

Attrezzature informatiche

Descrizione	Importo
Costo storico	6.552.185
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-5.561.646
Valore al 31/12/2005	990.539
(+) Acquisizioni dell'esercizio	316.150
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-145.727
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	134.205
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-459.408
Valore al 31/12/2006	835.759

La classe è rappresentata dai sottoindicati costi storici:
- attrezzature informatiche euro 4.286.741,29
- attrezzature informatiche per la ricerca euro 2.435.867,58

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	4.470.326
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-3.789.527
Valore al 31/12/2005	680.799
(+) Acquisizioni dell'esercizio	540.368
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-113.219
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	112.057
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-300.783
Valore al 31/12/2006	919.222

Mobili e arredi di valore artistico

Nella classe sono inclusi esclusivamente i mobili e arredi di valore artistico per un importo complessivo di euro 0,31.
Tale importo è composto da n. 31 beni come risultante dalla catalogazione agli atti di questo Istituto, valorizzati a 0,01 euro cadauno.

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	211.228
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-210.342
Valore al 31/12/2005	886
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-886
Valore al 31/12/2006	0

Beni strumentali diversi

Descrizione	Importo
Costo storico	2.126.291
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-1.750.672
Valore al 31/12/2005	375.619
(+) Acquisizioni dell'esercizio	122.031
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	-16.387
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	16.336
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-109.385
Valore al 31/12/2006	388.214

Nel conto "beni strumentali diversi" sono inclusi i costi storici relativi alle categorie di beni di cui si fornisce di seguito il dettaglio:

- lavanderia e guardaroba	105.972,95
- attrezzaure da cucina	663.925,13
- officina	672.200,82
- altri beni economali	334.964,17
- lavanderia e guardaroba per la ricerca	926,22
- attrezzaure da cucina per la ricerca	5.821,03
- officina per la ricerca	419.430,08
- altri beni economali per la ricerca	28.694,87

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	7.503.992
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2005	7.503.992
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.460.958
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-5.897.272
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	-75.000
Valore al 31/12/2006	2.992.678

La classe si distingue in:
- lavori in corso fabbricati per 1.962.480,46
- lavori in corso attrezzature e impianti per 995.785,25
- acconti a fornitori per immobilizzazioni in corso per 34.411,92

I giroconti negativi sono riferiti alla conclusione dei lavori inerenti il completamento della nuova ala ospedaliera, capitalizzati alla relativa categoria di pertinenza (fabbricati indisponibili, strumentali), ad altre opere di adeguamento e a manutenzioni straordinarie il cui completamento e/o collaudo si è verificato nel corso dell'esercizio 2006.

Alla voce "svalutazioni d'esercizio" è stato indicato l'importo eliminato dai lavori in corso fabbricati a causa della doppia capitalizzazione degli incentivi di cui alla "Legge 109/Merloni".
L'importo trova corrispondenza al conto delle insussistenze dell'attivo, illustrato nella categoria degli oneri diversi di gestione della presente nota integrativa.

III *Immobilizzazioni finanziarie*

Valore al 31/12/2005	199.023
Valore al 31/12/2006	200.662
Variazione	1.639

Partecipazioni (strumentali e/o vincolate)

Descrizione	Importo
(+) Costo storico	173.363
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-92
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2005	**173.271**
(+) Acquisizione dell'esercizio	1.639
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2006	**174.910**

Sinteticamente la loro composizione è quella di seguito indicata:
quota Consorzio Italiano Ricerca Medica euro 15.493
Centro Servizi CUP 2000 Srl euro 51.700
consorzio TECNOGEN euro 2.528
Telemedicina Rizzoli SpA euro 103.200
Consorzio Bolognese Energia Galvani euro 1.988,65 (quota incrementata nel 2006)
per un maggior dettaglio si rinvia alla parte iniziale della presente nota integrativa

Altri Titoli

Descrizione	Importo
(+) Costo storico	25.723
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	29
Valore al 31/12/2005	**25.752**
(+) Acquisizione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2006	**25.752**

Sinteticamente la composizione del conto Altri titoli è quella di seguito indicata:

Consorzio CER GAS euro 543
titoli di deposito non quotati aventi valore nominale originario di lire 402 pari a euro 0,20
Consorzio Rizzoli Energia euro 209
Associazione Alleanza contro il Cancro euro 25.000 (quota socio ordinario versata nell'esercizio 2004)

B) Attivo circolante

I *Rimanenze*

Valore al 31/12/2005	1.433.673
Valore al 31/12/2006	1.778.013
Variazione	344.340

Il criterio di valutazione adottato è, come già esplicitato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa, quello del costo medio ponderato continuo, criterio analogo a quello adottato negli esercizi precedenti.

Scorte sanitarie	1.358.803
Scorte non sanitarie	74.870
Valore totale scorte al 31/12/2005	**1.433.673**
(-/+) Variazione scorte sanitarie	355.003
(-/+) Variazione scorte non sanitarie	-10.664
Valore totale scorte al 31/12/2006	**1.778.013**

Il dettaglio delle scorte al 31/12/2006 è quello di seguito indicato:

Scorte sanitarie euro 1.713.418,15:

Medicinali, soluzioni e gas medicali 279.895,52
Reagenti e diagnostici di laboratorio 10.096,43
Materiale protesico 231.777,06
Materiale protesico - Banca dell'Osso 671.164,00
Materiale di medicazione e sutura 98.304,90
Altro materiale sanitario 331.025,73
Beni sanitari a rapida obsolescenza 91.154,51

Scorte non sanitarie euro 64.594,41

cancelleria e stampati 34.446,99
materiali di guardaroba, pulizia e convivenza 20.971,43
articoli tecnici per manutenzione ordinaria 9.175,99

II *Crediti*

Valore al 31/12/2005	73.147.205
Valore al 31/12/2006	80.961.380
Variazione	7.814.175

I crediti dell'attivo circolante sono esposti al netto del relativo Fondo svalutazione crediti. I criteri di valutazione adottati sono quelli già esplicitati nella parte iniziale della presente nota integrativa e non mutati rispetto agli esercizi precedenti.

In applicazione alle direttive regionali "Rebisan" di cui alla premessa della presente Nota Integrativa, sono mutate le modalità di aggregazione, e conseguente rappresentazione in bilancio, di talune categorie di crediti.

Descrizione	Regione	Enti locali	Aziende sanitarie	Amm. pubbliche diverse	Altri soggetti	**totale**
Valore Nominale	52.907.919	4.495	7.694.225	6.656.265	7.020.085	74.282.989
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2005	-914.628		-13.971	-70.706	-136.479	-1.135.784
Valore di realizzo al 31/12/2005	**51.993.291**	**4.495**	**7.680.254**	**6.585.559**	**6.883.606**	**73.147.205**
(+) Incrementi dell'esercizio	372.197		925.461	17.315.052	7.024.138	25.636.847
(-) Decrementi dell'esercizio	-16.006.705	-3.121	-627.099	-500.402	-457.989	-17.595.316
(+) Utilizzo del fondo	7.012					7.012
(-) Accantonamento al fondo	-227.125			-6.811	-432	-234.368
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)						0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)						0
Valore di realizzo al 31/12/2006	**36.138.670**	**1.374**	**7.978.616**	**23.393.398**	**13.449.323**	**80.961.380**

I crediti sopra evidenziati hanno scadenza entro la fine dell'esercizio successivo, ad eccezione di:

- quelli per mobilità attiva per il cui dettaglio si rimanda ai prospetti successivi; per tale tipologia, infatti, sulla base dell'esperienza degli anni precedenti, non è prevedibile un periodo di rimborso entro l'esercizio successivo.
- quelli verso la Prefettura di Bologna, (inclusi nelle amministraz.pubbliche diverse) per prestazione erogate a cittadini stranieri indigenti, il cui incasso è sempre superiore a dodici mesi, dovuto ai tempi amministrativi della Prefettura per la liquidazione della pratiche.

I crediti verso Regione sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per contributi c/eserczio da FSR indistinti	
Crediti per contributi c/esercizio da FSR finalizzati	1.812.381
Crediti per indennizzi emotrasfusi (Legge 210/92)	
Crediti per altri contributi c/esercizio	6.767.800
Crediti per mobilità attiva interregionale	28.556.475
Crediti verso Regione per altro	136.754
fondo svalutazione	-1.134.741
Totale	**36.138.670**

I crediti verso Regione presentano un fondo svalutazione in parte in essere dagli esercizi precedenti, istituito conseguente sia all'abbattimento tariffario del DRG che alle prestazione erogate nei confronti di cittadini extra/UE riconosciuti dal servizio sanitario nazionale. Detto fondo è stato incrementato nel corso dell'esercizio in seguito alla valutazione di alcune prestazioni che la regione potrebbe non finanziare per intero.

I crediti verso Regione per altri contributi sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per trasferimenti in conto capitale	3.399.031
Crediti per ripiano perdite	0
Crediti per rimborso spese ufficio coordinamento	33.565
Crediti per progetti speciali	3.335.204
Totale	**6.767.800**

I crediti verso aziende sanitarie sono composti come di seguito indicato:

Descrizione	Importo
Crediti verso aziende sanitarie della Regione per mobilità	4.943.123
Crediti verso aziende sanitarie della Regione per beni e servizi	1.371.387
Crediti verso Aziende sanitarie di altre Regioni per beni e servizi	324.884
Crediti verso aziende sanitarie per beni e servizi (fatture e note da emettere)	1.353.192
fondo svalutazione crediti	-13.971
Totale	**7.978.616**

I restanti crediti di valore rilevante al 31/12/2006 sono costituiti dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
Crediti verso il Ministero della Salute	1.630.085
Crediti verso il Ministero della Salute per conto capitale	21.035.136
Crediti verso altri soggetti e personale dipendente	9.335.541
Crediti verso amministrazioni pubbliche	5.056.385
fondo svalutazione crediti	-214.427
Totale	**36.842.720**

nei crediti verso altri soggetti sono ricompresi i crediti v/ l'erario così determinati

per IVA a esigibilità differita	15.553
per IRAP	1.580
per altri crediti v/erario	42

III *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

Valore al 31/12/2005	0
Valore al 31/12/2006	0
Variazione	0

IV *Disponibilità liquide*

Valore al 31/12/2005	89.302
Valore al 31/12/2006	130.892
Variazione	41.590

	31/12/2005	31/12/2006	Variazione
cassa	51.646	51.646	0
Banca d'Italia c/ fruttifero	686		-686
Conti correnti postali	36.970	79.246	42.276
	89.302	**130.892**	**41.590**
saldo c/Tesoreria	-307.767	-169.671	138.096

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa, alla data di chiusura dell'esercizio.
Tale classe trova corrispondenza nel giornale di Tesoreria, negli estratti conto postali e dal saldo del conto "economale" di tesoreria nel quale sono stati riversati i valori esistenti al 31 dicembre 2006 nella cassa economale dell'Istituto.

E' opportuno specificare che l'esercizio 2006 ha chiuso con un saldo negativo di Tesoreria per euro 169.671,16, dovuto alla necessità dell'Istituto di ricorrere all'utilizzo dell'anticipazione di cassa per far fronte ai pagamenti obbligatori.
Dell'esposizione debitoria se ne darà anche conto nella specifica categoria delle passività, della presente nota integrativa. Tale saldo trova riscontro dall'estratto conto al 31/12/2006 del conto corrente di tesoreria n. 000002849729.

C) Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata o anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31.12.2006, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ratei attivi

Valore al 31/12/2005	120.043
Valore al 31/12/2006	84.657
Variazione	-35.386

La cui composizione si puo così dettagliare:

- da interessi attivi ccp e c/c fruttifero per 1.123.90
- da ticket di pronto soccorso 13.458,55
- da crediti Inail per infortuni dipendenti 15.157,18
- da Università di Bologna per rimborso oneri 54.600,21
- altri ricavi per prestazione di servizi vari erogati nell'esercizio ma a manifestazione numeraria posticipata per l'importo complessivo di 317,30

Risconti attivi

Valore al 31/12/2005	217.140
Valore al 31/12/2006	224.943
Variazione	7.802

La composizione dei risconti attivi è così dettagliata:

polizze assicurative	202.825,56
canoni manutenzione	21.994,48
varie	122,73

D) Conti d'ordine

Non sussistono rilevazioni riguardanti la categoria.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Valore al 31/12/2005	35.269.464
Valore al 31/12/2006	48.150.191
Variazione	12.880.728

Descrizione	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
Fondo di dotazione	7.250.760			7.250.760
Contributi in conto capitale e conferimenti	58.521.701	21.193.726	3.113.783	76.601.645
Donazioni vincolate a investimenti	762.263	200.000	132.563	829.700
Riserve	-156			-156
Contributi per ripiano perdite	504.430	1.017.366		1.521.796
Perdite portate a nuovo	-31.769.535			-31.769.535
risultato economico dell'es.2006			*6.284.019*	-6.284.019
Totale	35.269.463	22.411.092	9.530.364	48.150.191

Fondo di dotazione
determinatosi in sede di passaggio da sistema di contabilità finanziaria a quello di contabilità economica, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

Relativamente alle voci del patrimonio netto si fornisce, un dettaglio dei singoli elementi che lo costituiscono.

Contributi in conto capitale e conferimenti

Descrizione	Importo
(+) Contributi in c/capitale e conferimenti esercizi precedenti	62.175.192
(-) Quote utilizzo contributi in c/capitale esercizi precedenti	-3.653.491
Contributi in c/capitale e conferimenti al 31/12/2005	**58.521.701**
(+) Incremento dell'esercizio	21.193.726
(-) Quota utilizzo dell'esercizio	-3.113.783
Contributi in c/capitale e conferimenti al 31/12/2006	**76.601.645**

Si commentano di seguito le movimentazioni subite nel corso dell'esercizio 2006 dai contributi di cui allo schema precedente, rappresentandone un dettaglio sulla base della provenienza:

dalla Regione

i decrementi sono da imputarsi all'utilizzo per la sterilizzazione degli ammortamenti ed alla cancellazione del valore residuo di un'attrezzatura, per cessione.

Gli incrementi sono dovuti all'iscrizione di euro 866.960,53 relativa ai fondi ex.art.71-finanziati con delib.1759/06 di Giunta Regionale, oltre all'iscrizione della quota di finanziamento finalizzata all'acquisto di attrezzature e al completamento di opere per il potenziamento del servizio di Medicina Rigenerativa. Sono stati inoltre portati in incremento i trasferimenti derivanti da quote di contributi finalizzati destinati all'acquisto di immobilizzazioni.

dallo Stato
L'incremento è determinato dall'assegnazione con delibera CIPE di 2.500.000, tale assegnazione da parte del Ministero della Salute è finalizzata al potenziamento del "Centro di Medicina Rigenerativa Muscolo Scheletrica" e alla realizzazione del sistema informativo aziendale per l'eccellenza.
Sono stati altresì iscritti 1.266.470 euro relativi al finanziamento in c/capitale per la ricerca corrente ed il contributo di 14.424.614,19 euro assegnato dalla CC.DD.PP.(ex.art20) per l'adeguamento ed il miglioramento dei servizi alberghieri.
Le somme residuali sono determinate dalla parte di finanziamento per attività di Teleconsulto trasferita all'esercizio successivo in quanto non utilizzata.
Il decremento è dovuto prevalentemente all'utilizzo per la sterilizzazione degli ammortamenti e all'eliminazione del valore residuo dei beni dichiarati fuori uso.

da altri finanziamenti per investimenti
La classe rappresenta le entrate generate da alienazioni di patrimonio, dalla stipula di mutui e da quota parte di contributi vincolati.
Nel corso dell'esercizio è stato iscritto il contributo di 938.812,50 euro, derivante dalla vendita al Comune di Bologna di una porzione di terreno edificabile.
Gli altri incrementi sono stati generati da contributi derivanti ricavi riscontati per ricerca finalizzata e/o commissionata e destinati all'acquisto di beni pluriennali.
I decrementi sono determinati dall'utilizzo per la "sterilizzazione" degli ammortamenti ed all'eliminazione della quota di contributo corrispondente al residuo valore dei beni dichiarati fuori uso nel corso dell'anno e non completamente ammortizzati.

Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti
L'incremento è stato determinato dall'erogazione di contributo di 200.000 da parte della Fondazione del Monte di Bologna e Ravenna, finalizzato all'acquisto di attrezzature sanitarie.
Il decremento è generato dalla sterilizzazione degli ammortamenti di beni precedentemente acquisiti e dall'eliminazione del residuo valore di attrezzature sanitarie dichiarate fuori uso.
Nel presente raggruppamento sono compresi i finanziamenti ottenuti della Banca Tesoriere, in applicazione di una norma contrattuale prevista nella convenzione di Tesoreria.

Contributi per ripiano perdite

	Valore al 31/12/2005	Contributi per ripiano perdite	Delibera regionale	Fondo ripiano	Valore al 31/12/2006
Perdita esercizio 2001	5.949.112	305.120	964/04	0	5.643.991
Perdita esercizio 2002	4.411.094	51.095	964/04	0	4.360.000
Perdita esercizio 2003	8.649.988	148.215	964/04	0	8.501.773
Perdita esercizio 2004	12.328.450		160/06	1.017.366	11.311.084
Perdita esercizio 2005	430.891	0		0	430.891
Totale	31.769.535	504.430		1.017.366	30.247.739

Perdita d'esercizio
La perdita dell'esercizio 2006, pari ad euro 6.284.019,13 rappresenta il risultato economico della gestione aziendale che incide negativamente sul valore del patrimonio netto.

Lo schema seguente rappresenta il raccordo delle movimentazioni in diminuzione subite dai contributi per investimenti, in relazione al loro utilizzo per la "sterilizzazione" degli ammortamenti dell'esercizio:

DECREMENTI DEI CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DEL PATROMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO	(3.247.424)
finanziamenti per investimenti dalla Regione	**275.770**
• sterilizzazione ammortamenti (*)	271.524
fuori uso per cessione di beni	4.245
finanziamenti per investimenti dallo Stato	**2.377.924**
• sterilizzazione ammortamenti (*)	2.371.190
f.di Teleconsulto	69
cancellazione per cessione beni	4.222
fuori uso beni	2.443
Finanziamenti da altri per investimenti	**461.167**
• sterilizzazione ammortamenti (*)	450.551
fuori uso beni	10.616
donazioni e lasciti vincolati a investimenti	**132.563**
• sterilizzazione ammortamenti (*)	132.503
fuori uso beni	59

RACCORDO CON QUOTA UTILIZZO CONTRIBUTI ISCRITTI IN CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO - VALORE DELLA PRODUZIONE	
A 7) COSTI CAPITALIZZATI	**3.225.769**

(*) quota utilizzo contributi in conto capitale relativa alla **sterilizzazione degli ammortamenti** è così determinato:

beni acquistati con contributi della Regione	271.524
beni acquistati con contributi dello Stato	2.371.190
beni acquistati con contributi ricerca finalizzata e comm.ta	450.551
beni acquistati con donazioni e lasciti vincolati	132.503

B) Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2005	7.938.314
Valore al 31/12/2006	6.422.980
Variazione	-1.515.333

I fondi per rischi ed oneri, come rappresentati di seguito, sono stanziati per coprire perdite o debiti d'esistenza certa e/o probabile, dei quali in sede d'assestamento non erano determinabili l'ammontare e/o la data di sopravvenienza.
Nella loro determinazione sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e di competenza; non si sono pertanto costituiti fondi a fronte di rischi generici.

La voce "**fondi per rischi**", risulta così composta

Descrizione	31/12/2005	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2006
Fondo controversie legali	1.104.914	25.000	1.416.000	2.495.914
Fondo per rischi non assicurati	1.350.000	2.002	1.350.000	2.697.998
Fondo per ferie	139.097	45.176	65.542	159.463
Totale	**2.594.011**	**72.178**	**2.831.542**	**5.353.375**

- il fondo "controversie legali" è composto dagli accantonamenti effettuati a fronte di azioni legali da parte di personale dipendente sia in servizio che cessato, da accantonamenti per contenziosi in essere con imprese, da cause civili.
L'incremento è determinato dall'iscrizione degli importi di cui si è stimato il risarcimento danni dovuto e la liquidazione delle spese processuali, relativamente a contenziosi insorti nell'esercizio 2006.
L'importo utilizzato nel 2006 rappresenta la liquidazione di una sentenza divenuta definitiva riguardante un contenzioso con personale dipendente e alla contestuale eliminazione dell'importo residuo originariamente accantonato e non dovuto all'atto della sentenza definitiva.

- il fondo "rischi non assicurati" è stato istituito a seguito delle modifiche contrattuali delle polizze assicurative dell'Istituto. L'accantonamento è determinato dalla valutazione delle quote a carico ente per la gestione dei rischi diretti.

- fondo "accantonamento ferie", istituito su indicazione della Regione Emilia Romagna (comunicazione prot. 14831/2006), a fronte di importi presumibilmente dovuti al personale per ferie maturate e non fruite all'atto della cessazione del rapporto di lavoro dipendente.

La voce **"altri fondi"**:

Descrizione	31/12/2005	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2006
Fondi imposte anche differite	146.706			146.706
Fondo rinnovi contrattuali (pers.dipendente)	4.121.092	4.121.092	205.422	205.422
Fondo interessi moratori	122.154	1.417	56.189	176.926
Fondo personale in quiscenza	567.524	290.019	0	277.505
Altri fondi	386.828	258.368	134.587	263.046
Totale	5.344.303	4.670.896	396.198	1.069.605

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Valore al 31/12/2005	0
Valore al 31/12/2006	0
Variazione	0

D) Debiti

Valore al 31/12/2005	83.224.855
Valore al 31/12/2006	80.979.483
Variazione	-2.245.373

I debiti al 31.12.2006 sono valutati al loro valore nominale.
I debiti per Mutui rappresentano l'effettivo saldo per capitale, interessi e oneri accessori ancora da pagare; i debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali, resi, ribassi e/o abbuoni fatturati.

La scadenza dei debiti può essere così rappresentata:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Mutui		4.496.500	6.000.000	10.496.500
Debiti v/ Regione	741.893	3.596.809		4.338.703
Debiti v/Enti locali	1.465			1.465
Debiti v/Aziende Sanitarie	169.469	5.544.858		5.714.327
Acconti da clienti				0
Debiti v/fornitori per acq. di beni di consumo e servizi		46.338.415		46.338.415
Debiti v/fornitori per acquisto di beni strumentali				0
Debiti v/ Istituto Tesoriere	169.671			169.671
Debiti v/Imprese partecipate				0
Debiti verso Amministr. pubbliche diverse	90.886			90.886
Debiti Tributari	2.816.703			2.816.703
Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza	3.220.610			3.220.610
Debiti verso dipendenti	7.304.401			7.304.401
Debiti verso altri soggetti	487.802			487.802
Totale	**15.002.901**	**59.976.582**	**6.000.000**	**80.979.483**

si fornisce di seguito la specifica dei debiti più rilevanti o che hanno subito nel corso dell'esercizio variazioni significative:

Mutui nel corso dell'esercizio 2006 è stato acceso un nuovo mutuo decennale finalizzato al rinnovo delle attrezzature sanitarie e all'apertura di nuove sale operatorie.
La variazione in diminuzione è rappresentata dal rimborso delle rate dei mutui in essere per complessive euro 743.455,90.
La rappresentazione dei valori residui al 31/12/2006 è la seguente:

Mutuo CREDIOP repertorio n. 11941	1.152.021,02
Mutuo UNIPOL BANCA S.p.A repertorio n. 14479/2000	987.054,54
Mutuo Banca OPI S.p.A. repertorio n. 29070/2001	1.021.356,90
Mutuo Monte dei Paschi di Siena repertorio n. 18523/2002	1.336.067,27
Mutuo OPI-INTESA repertorio 105108/2006	6.000.000,00

v/Regione I debiti sono costituiti da anticipi erogati per cassa di cui si è in attesa della ripartizione definitiva sulla mobilità, non rappresentano un debito reale ma registrano esclusivamente gli importi che saranno girocontati a chiusura dei crediti per mobilità v/Aziende Sanitarie, al momento ancora presenti in bilancio.

v/fornitori evidenziano al 31/12/2006 una giacenza media oltre l'esercizio, sofferenza dovuta alle disponibilità finanziarie insufficienti che nel corso dell'anno 2006 non hanno consentito di mantenere una regolarità nel pagamento delle forniture di beni e servizi; seppur si sia fatto regolarmente ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.

Debiti tributari nella presente categoria è stato incluso anche il saldo annuale dell'Erario c/Iva (+23.109,25)

v/personale si possono sinteticamente rappresentare come segue:

- per arretrati	4.148.449,89
- per straordinari	456.325,86
- per libera professione	1.716.273,86
- per simil-alp	403.467,77
- per consulenze alp	197.866,50
- verso università per personale dipendente	382.017,35

v/altri soggetti sono costituiti per l'importo più rilavante (251.226) da debiti verso liberi professionisti.
Sono inclusi nella presente classificazione anche i debiti verso organi istituzionali, borsisti e contrattisti, cittadini e utenti , altri debiti diversi di scarsa entità.

E) Ratei e risconti passivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. I criteri adottati per la valutazione di tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota.
Non sussistono al 31/12/2006 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ratei passivi

Valore al 31/12/2005	3.187
Valore al 31/12/2006	31.803
Variazione	28.616

i ratei sono costituiti da costi a manifestazione finanziaria posticipata riferibili principalmente ad oneri assicurativi e dalla somma di singole poste di entità esigua.

Risconti passivi

Valore al 31/12/2005	9.272.462
Valore al 31/12/2006	9.943.603
Variazione	671.140

La composizione dei risconti passivi viene di seguito rappresentata sulla base della natura del finanziamento (ricavo) ottenuto dall'Istituto:

RICERCA FINALIZZATA DA REGIONE	**2.544.014**
* Procurement - cornee	10.000
* Gebbalab e Starter	727.770
* Medicina Rigenerativa	1.002.350
* progetti speciali e RIPO	184.592
* trapianti e banca del tessuto	140.155
* ospedali senza dolore, senza fumo e progetti vari	59.338
* eccellenza	419.809
RICERCA FINALIZZATA DA MINISTERO	**563.954**

RICERCA FINALIZZATA DA C.E.E.	**4.031.560**
* progetti europei 2006	1.986.959
* progetti anni precedenti	2.044.601
RICERCA CORRENTE - PROGETTI FINALIZZATI	**208.102**
* progetti speciali cerebrolesioni	83.102
* finanziamento ricercatori stranieri	125.000
RICERCA FINALIZZATA DA ALTRI E PUBBLICO	**1.403.213**
* finanziamenti da Fondazioni	640.444
* progetto FIRB - Università e Ricerca Scientifica	142.427
* progetto AIRC	84.660
* progetti/co-finanziamenti con imprese private	303.877
* finanziamenti vari da privati e altri enti	231.805
RICERCA COMMISSIONATA	**1.077.021**
* progetto Metalab e sperimentazioni 2006	626.066
* progetto Metalab e sperimentazioni es.precedenti	428.084
* Comitato Etico	11.224
* brevetti e contratti (spe)	11.647
RISCONTI DA ATTIVITA' DIVERSE	**115.738**
* scuola ecografia - muscolo scheletrica	21.563
* corrispettivo annuo per consumi utenze	2.466
* corrispettivo annuo per gestione bar interni	12.233
* consistenza affrancatrice	388
* residui da ricerche finalizzate varie per spese di gestione	79.020
* residui progetto Teleconsulto	69

I risconti sopra rappresentati ammontano complessivamente 9.943.603 e trovano corrispondenza nell'assegnato ai seguenti servizi per la gestione dei finanziamenti:

- S.A.R.S. 8.268.410
- Provveditorato per c/capitale 150.478
- Bilancio.1.544.715

F) Conti d'ordine

Non sussistono rilevazioni riguardanti la categoria.

Conto economico

A) Valore della produzione

Valore al 31/12/2005	118.421.716
Valore al 31/12/2006	119.232.438
Variazione	810.722

Premessa:

Per confrontare i due esercizi occorre tener conto dell'intervento di carattere straordinario della Regione fatto per tutte le aziende sanitarie, a chiusura 2005 e finalizzato al raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario. Tale intervento ha inciso, sul risultato di gestione dell'Istituto, per € 3.650.000. (contributo di 2.450.000 euro e insussistenza del debito per ferie per euro 1.200.000). Come è stato ampiamente descritto nella relazione al bilancio 2005, tale intervento ha contribuito a chiudere l'esercizio con una perdita di 431.000 euro.

I dati esposti in nota integrativa comprendono anche la ricerca finalizzata, commissionata, vincolata che viene gestita "a progetto" attraverso la "procedura ordini" e rendicontata dal Responsabile Amministrativo del Servizio della Ricerca Scientifica, tenuto conto delle regole poste dall'Ente/Impresa finanziatore. Il volume di tale attività per il 2006 è stato di circa 3,5 milioni di euro. I risconti passivi ammontano a 9,9 milioni di euro.

La variazione positiva dei ricavi (conto economico pag.4-5 e per il dettaglio da pag.6 a pag. 17) rispetto al 2005 è determinata essenzialmente da:

- **+ € 5.057.999**-maggiori proventi e ricavi d'esercizio (cod.0.2) per mobilità (in particolare degenza) e attività libero professionale. (La rendicontazione dei costi, dei ricavi e del risultato per singola tipologia di attività libero professionale ai sensi della Legge 23 dicembre 1994 art.3 comma 6 e 7 e dalla direttiva della Regione Emilia Romagna-delibera n.54 del 28.1.2002- è riportata **all'allegato n.2** parte integrante del provvedimento).
- **- € 4.495.047**-alla voce "altri ricavi" (cod.08): nel 2005 furono contabilizzate sopravvenienze attive per *€ 5.078.834* di cui € 3.874.433 per la maggiorazione del 30% TUC (tariffa unica concordata) relativa alla mobilità del 2004, riconosciuta ai dimessi extra regione delle unità operative di "eccellenza".

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Contributi in conto esercizio da FSR indistinti

Descrizione	Importo
Progetti E Funzioni	5.986.657
Totale	**5.986.657**

comprende tra le varie voci i seguenti contributi regionali assegnati con delibera 1818/06 recante "FSR 2006: Ulteriore riparto a favore delle Aziende Sanitarie e IOR":

- € 1.699.143 a titolo di parziale copertura indennità per esclusività del personale universitario e dipendente
- € 1.763.198 per i maggiori oneri sostenuti per la funzione di insegnamento universitario
- € 419.809 a titolo di integrazione tariffaria-progetti d'eccellenza (quota riscontata)
- € 2.309.516 a parziale copertura degli oneri per il rinnovo CCNL -

Rispetto all'esercizio precedente si registra una variazione negativa (- € 1.877.663) per effetto dei 2.450.000 euro assegnati dalla Regione in sede di chiusura 2005 al fine di ottenere un risultato di tendenziale equilibrio finanziario

Contributi in conto esercizio da FSR finalizzati

Descrizione	Importo
Contributi Finalizzati (Dell'esercizio)	52.064
Contributi Finalizzati (Ricavi Antic.Es.Prec.)	508.892
Totale	**560.955**

tra le tipologie di questi contributi finalizzati ci sono i Progetti "Ospedali senza fumo", "Ospedali senza dolore", Finanziamento attività "Procurement", "Progetto finalizzato Gebbalab", ecc.

Altri Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Altri Trasferimenti (Dell'esercizio)	9.264.441
Altri Trasferimenti (Ricavi Anticipati Es.Prec.)	1.746.669
Totale	**11.011.110**

Tra gli altri trasferimenti è compresa l'assegnazione del Ministero della salute per la ricerca corrente che, per il 2006, è stata complessivamente di Euro 7.980.910 di cui Euro 125.430 portati a risconto 2007 perchè finalizzati a ricercatori stranieri.Nel 2005 l'assegnazione fu di € 6.920.000 di cui Euro

72.460 vincolati alla rete oncologica e riscontati in sede di chiusura esercizio 2005. La voce altri trasferimenti (ricavi anticipati eser.preced.) espone le quote di ricerche finalizzate, riscontate negli anni precedenti, per le quali sono stati sostenuti i correlativi costi nel 2006.

Proventi e ricavi di esercizio

Descrizione	Importo
Prestazioni Di Degenza Ospedaliera	**74.209.969**
Degenza A Residenti Della Provincia	18.032.705
Degenza A Residenti Della Regione	9.630.740
Degenza A Residenti Di Altre Regioni	45.328.220
Degenza A Privati Paganti	591.799
Degenza Stranieri A Carico Prefettura E Ministero Della Salute	25.673
Degenza A Stranieri A Carico Azienda Usl	509.461
Altre Prestazioni Di Degenza	91.371
Prestazioni Di Specialistica Ambulatoriale	**4.130.940**
Specialistica A Residenti Della Provincia	3.056.000
Specialistica A Residenti Della Regione	229.498
Specialistica A Residenti Di Altre Regioni	745.008
Specialistica A Privati Paganti	10.322
Specialistica A Stranieri A Carico Prefettura E Ministero Della Salute	1.473
Specialistica A Stranieri A Carico Azienda Usl	5.082
Specialistica Ad Aziende Sanitarie Della Regione	81.983
Specialistica Ad Aziende Sanitarie Extra Regione	479
Specialistica Ad Amministrazioni Ed Enti Pubblici	1.095
Somministrazione Diretta Di Farmaci	**427.314**
Somministrazione Farmaci A Residenti Della Provincia	332.330
Somministrazione Farmaci A Residenti Della Regione	38.704
Somm.Ne Farmaci A Residenti Altre Regioni	56.130
Somm.Ne Farmaci Ad Altri Soggetti	150
Consulenze	**46.864**
Consul.Sanitarie Ad Az.Sanitarie Regione	4.334
Consulenze Sanitarie Ad Enti Pubblici	37.450
Consulenze Non Sanitarie Per Altri	5.080
Prestazioni Diverse E Cessioni Di Beni	**1.796.879**
Sperimentazioni E Ricerche Per Privati	814.504
Corsi Di Formazione Ad Az.San. Regione	4.500
Corsi Di Formazione A Privati	19.242
Cartelle Cliniche E Referti	137.072
Altre Prest. Ad Az.Sanitarie Della Regione	334.654
Altre Prestazioni Ad Az.Sanitarie Di Altre Reg.	257.064
Altre Prestazioni Ad Enti Pubblici	1.309
Altre Prestazioni A Privati	228.533
Attivita' Libera Professionale	**15.354.144**
Degenza Ospedaliera	7.651.974
Specialistica Ambulatoriale	7.702.170
Totale	**95.966.111**

Lo schema di bilancio prevede che in questa categoria siano rilevati i ricavi per le varie tipologie di prestazioni direttamente erogate dall'Istituto: degenza,

specialistica-ambulatoriale, somministrazione farmaci, consulenze, altre prestazioni-cessioni e attività libero-professionale.
Mobilità: Per l'analisi dettagliata si rimanda alle tabelle di seguito riportate; i dati tengono conto dell'accordo con l'Azienda USL di Bologna e Imola; sono escluse le eventuali contestazioni, la cui tempistica per la regolamentazione definitiva della mobilità, eccede i termini legislativi attinenti la chiusura del bilancio d'esercizio. Eventuali differenze verranno pertanto contabilizzate negli esercizi successivi sia ai conti di sopravvenienza che attraverso l'utilizzo dei fondi appositamente creati ed evidenziati alla apposita voce del passivo dello stato patrimoniale.
Nell'ambito delle prestazioni di degenza (2.01) si rileva la voce "degenza privati paganti" che comprende i ricavi per il Maggior Confort più la quota dell'Accompagnatore, quelli relativi ai pazienti stranieri paganti in proprio (no alp) e "Altre prestazioni di degenza" riferita a ricoveri a carico Regione Emilia Romagna. La quota è iscritta tra i ricavi al 100%, ma, sulla base della delibera RER 1545/06 di Indirizzo programmatico triennio 2006-2008 riferito al programma assistenziale a favore di cittadini stranieri, viene riconosciuto alle aziende sanitarie solo il 70% del valore della prestazione. Il rimanente 30%, pertanto, è stato iscritto al Fondo Svalutazione Altri Crediti da RER

MOBILITA' SANITARIA 2006

	SPECIALISTICA	DEGENZE	SOMM. DIRETTA FARMACI	TOTALE
Provincia BO	3.056.000,00	18.032.705,00	332.330,00	21.421.035,00
Extra Provincia	229.498,49	9.630.739,64	38.704,37	9.898.942,50
TOTALE RER	**3.285.498,49**	**27.663.444,64**	**371.034,37**	**31.319.977,50**
Extra RER	745.008,00	45.328.219,52	56.130,00	46.129.357,52
TOTALE	**4.030.506,49**	**72.991.664,16**	**427.164,37**	**77.449.335,02**
Stranieri	17.659,99	791.010,29		808.670,28
TOTALE ANNO 2006	**4.048.166,48**	**73.782.674,45**		**78.258.005,30**

DEGENZE 2006

EXTRA PROVINCIA	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	2006
PIACENZA	26.499,80	22.757,69	35.633,13	29.121,32	114.011,94
PARMA	199.435,27	154.317,70	103.396,88	173.566,54	630.716,39
REGGIO EMILIA	232.228,29	384.108,84	213.405,74	271.830,14	1.101.573,01
MODENA	470.302,67	462.921,25	404.437,30	465.072,88	1.802.734,10
FERRARA	322.077,55	370.332,71	307.515,64	346.115,85	1.346.041,75
RAVENNA	315.939,04	391.591,22	477.279,89	360.862,59	1.545.672,74
FORLI'	153.794,93	191.996,25	111.084,64	173.740,72	630.616,54
CESENA	211.620,08	249.333,26	184.202,30	163.579,64	808.735,28
RIMINI	407.963,28	451.097,63	334.999,11	297.772,51	1.491.832,53
differenza come da comunicazione da DIR.SAN					158.805,36
TOT.EXTRA PROVINCIA IN RER	**2.339.860,91**	**2.678.456,55**	**2.171.954,63**	**2.281.662,19**	**9.630.739,64**
PROVINCIA					
BOLOGNA	4.729.378,29	4.637.005,45	3.866.594,12	4.067.022,14	17.300.000,00
IMOLA	289.909,56	165.371,80	135.780,21	141.643,43	732.705,00
TOT PROV.	**5.019.287,85**	**4.802.377,25**	**4.002.374,33**	**4.208.665,57**	**18.032.705,00**
TOT RER	**7.359.148,76**	**7.480.833,80**	**6.174.328,96**	**6.490.327,76**	**27.663.444,64**
EXTRA RER					45.328.219,52
TOTALE	**7.359.148,76**	**7.480.833,80**	**6.174.328,96**	**6.490.327,76**	**72.991.664,16**
STRANIERI					*791.010,29*
TOT 2006					***73.782.674,45***

SPECIALISTICA 2006

EXTRA PROVINCIA	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	2006
PIACENZA	466,05	158,00	610,25	724,95	1.959,25
PARMA	6.012,65	8.209,15	1.791,80	2.092,05	18.105,65
REGGIO EMILIA	6.096,55	4.271,75	2.877,20	8.335,45	21.580,95
MODENA	20.300,30	16.327,87	23.759,38	20.518,97	80.906,52
FERRARA	9.007,28	11.015,42	9.032,00	10.104,20	39.158,90
RAVENNA	5.984,75	5.145,32	6.956,70	8.697,62	26.784,39
FORLI'	2.356,93	2.762,80	1.533,25	4.725,40	11.378,38
CESENA	2.817,45	2.379,85	2.781,15	3.645,40	11.623,85
RIMINI	5.014,85	4.916,50	3.711,50	4.357,75	18.000,60
TOT.EXTRA PROVINCIA IN RER	58.056,81	55.186,66	53.053,23	63.201,79	229.498,49
PROVINCIA					
BOLOGNA	726.876,74	846.462,98	647.790,24	778.870,04	3.000.000,00
IMOLA	16.334,81	16.864,38	13.345,79	9.455,02	56.000,00
TOT PROV.	743.211,55	863.327,36	661.136,03	788.325,06	3.056.000,00
TOT. RER	**801.268,36**	**918.514,02**	**714.189,26**	**851.526,85**	**3.285.498,49**
EXTRA RER					745.008,00
STRANIERI					*17.659,99*
TOT.2006	801.268,36	918.514,02	714.189,26	851.526,85	**4.048.166,48**

SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI 2006

EXTRA PROVINCIA	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	2006
PIACENZA	-	-	-	-	-
PARMA	-	-	-	-	-
REGGIO EMILIA	-	-	-	-	-
MODENA	-	-	-	*5.461,40*	5.461,40
FERRARA	-	236,40	30,69	-	*267,09*
RAVENNA	4.369,12	8.738,24	2.184,56	8.066,92	23.358,84
FORLI'	-	-	-	-	-
CESENA	3.205,68	2.137,12	2.137,12	2.137,12	9.617,04
RIMINI	-	-	-	-	-
TOT.EXTRA PROVINCIA IN RER	**7.574,80**	**11.111,76**	**4.352,37**	**15.665,44**	**38.704,37**

PROVINCIA					
BOLOGNA	99.371,84	123.359,90	90.356,65	- 10.758,39	302.330,00
IMOLA	3.813,09	9.531,13	6.976,30	9.679,48	30.000,00
TOT PROV.	**103.184,93**	**132.891,03**	**97.332,95**	**- 1.078,91**	**332.330,00**
TOT RER	**110.759,73**	**144.002,79**	**101.685,32**	**14.586,53**	**371.034,37**
EXTRA RER					**56.130,00**
TOT 2006					***427.164,37***

DATI DI MOBILITA' 2006

MOBILITA EXTRA PROVINCIA

	SPECIALISTICA	DEGENZE	SOMM.DIRETTA FARMACI	TOTALE
PIACENZA	1.959,25	114.011,94		115.971,19
PARMA	18.105,65	630.716,39		648.822,04
REGGIO E.	21.580,95	1.101.573,01		1.123.153,96
MODENA	80.906,52	1.802.734,10	5.461,40	1.889.102,02
FERRARA	39.158,90	1.346.041,75	267,09	1.385.467,74
RAVENNA	26.784,39	1.545.672,74	23.358,84	1.595.815,97
FORLI'	11.378,38	630.616,54	-	641.994,92
CESENA	11.623,85	808.735,28	9.617,04	829.976,17
RIMINI	18.000,60	1.491.832,53	-	1.509.833,13
TOT COME DA TABELLE RER	229.498,49	9.471.934,28	38.704,37	9.740.137,14
differenza come da comunicazione da DIR.SAN		158.805,36		158.805,36
TOTALE	229.498,49	9.630.739,64	38.704,37	9.898.942,50

PROVINCIA DI BOLOGNA

	SPECIALISTICA	DEGENZE	SOMM.DIRETTA FARMACI	TOTALE
BOLOGNA	3.000.000,00	17.300.000,00	302.330,00	20.602.330,00
IMOLA	56.000,00	732.705,00	30.000,00	818.705,00
TOTALE	3.056.000,00	18.032.705,00	332.330,00	21.421.035,00

TOTALE REGIONE

SPECIALISTICA	DEGENZE	SOMM.DIRETTA FARMACI	TOTALE
3.285.498,49	27.663.444,64	371.034,37	31.319.977,50

MOBILITA EXTRAREGIONALE

SPECIALISTICA	DEGENZE	SOMM.DIRETTA FARMACI	TOTALE
745.008,00	45.328.219,52	56.130,00	46.129.357,52

TOTALE ANNO 2006

SPECIALISTICA	DEGENZE	SOMM.DIRETTA FARMACI	TOTALE
4.030.506,49	72.991.664,16	427.164,37	77.449.335,02

	SPECIALISTICA	DEGENZE + ALP	TOTALE
STRANIERI	17.659,99	791.010,29	808.670,28

TOTALE ANNO 2006(CON GLI STRANIERI)

SPECIALISTICA	DEGENZE	SOMM.DIRETTA FARMACI	TOTALE
4.048.166,48	73.782.674,45	427.164,37	78.258.005,30

DATI DI MOBILITA' EXTRA PROVINCIA DI BOLOGNA ANNO 2006

	SPECIALISTICA	DEGENZE	TOTALE 1	SOMM. DIR FARMACI	TOTALE 2
PIACENZA					
1° TRIM	466,05	26.499,80			
2° TRIM	158,00	22.757,69			
3° TRIM	610,25	35.633,13			
4° TRIM	724,95	29.121,32			
TOTALE	1.959,25	**114.011,94**	**115.971,19**	-	**115.971,19**
PARMA					
1° TRIM	6.012,65	199.435,27			
2° TRIM	8.209,15	154.317,70			
3° TRIM	1.791,80	103.396,88			
4° TRIM	2.092,05	173.566,54			
TOTALE	**18.105,65**	**630.716,39**	**648.822,04**	-	**648.822,04**
REGGIO EMILIA					
1° TRIM	6.096,55	232.228,29			
2° TRIM	4.271,75	384.108,84			
3° TRIM	2.877,20	213.405,74			
4° TRIM	8.335,45	271.830,14			
TOTALE	**21.580,95**	**1.101.573,01**	**1.123.153,96**	-	**1.123.153,96**
MODENA					
1° TRIM	20.300,30	470.302,67			
2° TRIM	16.327,87	462.921,25			
3° TRIM	23.759,38	404.437,30			
4° TRIM	20.518,97	465.072,88		5.461,40	
TOTALE	**80.906,52**	**1.802.734,10**	**1.883.640,62**	**5.461,40**	**1.889.102,02**
FERRARA					
1° TRIM.	9.007,28	322.077,55			
2° TRIM.	11.015,42	370.332,71		236,40	
3° TRIM.	9.032,00	307.515,64		30,69	
4° TRIM.	10.104,20	346.115,85			
TOTALE	**39.158,90**	**1.346.041,75**	**1.385.200,65**	**267,09**	**1.385.467,74**
RAVENNA					
1° TRIM.	5.984,75	315.939,04		4.369,12	
2° TRIM.	5.145,32	391.591,22		8.738,24	
3° TRIM.	6.956,70	477.279,89		2.184,56	
4° TRIM.	8.697,62	360.862,59		8.066,92	
TOTALE	**26.784,39**	**1.545.672,74**	**1.572.457,13**	**23.358,84**	**1.595.815,97**
FORLI					
1° TRIM.	2.356,93	153.794,93			
2° TRIM.	2.762,80	191.996,25			
3° TRIM.	1.533,25	111.084,64			
4° TRIM.	4.72,40	173.740,72			
TOTALE	**11.378,38**	**630.616,54**	**641.994,92**	-	**641.994,92**
CESENA					
1° TRIM.	2.817,45	211.620,08		3.205,68	
2° TRIM.	2.379,85	249.333,26		2.137,12	
3° TRIM.	2.781,1	184.202,30		2.137,12	
4° TRIM.	3.645,40	163.579,64		2.137,12	
TOTALE	**11.623,85**	**808.735,28**	**820.359,13**	**9.617,04**	**829.976,17**
RIMINI					
1° TRIM	5.014,85	407.963,28			
2° TRIM	4.916,50	451.097,63			
3° TRIM	3.711,50	334.999,11			
4° TRIM	4.357,75	297.772,51			
TOTALE	**18.000,60**	**1.491.832,53**	**1.509.833,13**	-	**1.509.833,13**
differenza come da comunicazione da DIR.SAN		158.805,36			158.805,36
	SPECIALISTICA	**DEGENZE**		**SOMM. DIR FARMACI**	
TOTALE 2006	229.498,49	9.630.739,64	**9.860.238,13**	38.704,37	**9.898.942,50**

(2.07) **Prestazioni diverse e Cessioni di Beni:** in questa categoria la prevalenza dei ricavi è legata all'attività della Banca dell'osso (epifisi femorali).
(2.08) **Attività libero professionale**: la rendicontazione dei costi, dei ricavi e del risultato per singola tipologia di attività libero professionale prevista dalla Legge 23 dicembre 1994 art.3 comma 6 e 7 e dalla direttiva della Regione Emilia Romagna adottata con delibera n.54 del 28.1.2002 è riportata all'allegato n.2 parte integrante del presente provvedimento.

Rimborsi

Descrizione	Importo
Rimborsi Per Servizi Erogati Da Terzi	**70.446**
Rimborsi Per Servizi Erogati Da Terzi	70.446
Altri Rimborsi	**453.090**
Rimborsi Da Dipendenti	52.899
Rimborsi Da Assicurazioni	6.143
Rimborsi Inail Per Infortuni A Dipendenti	147.404
Rimborsi Diversi	246.645
Totale	**523.536**

Tra i rimborsi diversi sono stati iscritti € 27.390 per costi sostenuti nel 2006 per la sicurezza, tracciabilità, informatizzazione e qualità del servizio trasfusionale e che verranno rimborsati dal Centro Regionale di Coordinamento della Regione.

Compartecipazione alla spesa

Descrizione	Importo
Compart.Ne Per Specialistica Ambulatoriale	752.358
Compart.Ne Per Prestazioni Di Pronto Soccorso	246.126
Totale	**998.484**

Rappresentano i ticket di compartecipazione degli utenti al costo delle prestazioni sanitarie

Sterilizzazione quote ammortamento

Descrizione	Importo
Quota Utilizzo Contr.C/Capitale	3.225.769

Rappresenta la quota di contributi in conto capitale, utilizzata al fine di "sterilizzare" gli ammortamenti che si sono generati nel corso dell'esercizio per quei beni acquisiti con detti contributi. Tale tecnica di neutralizzazione delle quote d'ammortamento è adottata nel rispetto del principio di correlazione costi-ricavi, al fine di rendere nullo l'effetto economico degli ammortamenti sul risultato dell'esercizio. La procedura di sterilizzazione degli ammortamenti è consentita dalle disposizioni ministeriali e dal regolamento regionale di

contabilità ed è applicabile solo agli ammortamenti di quei beni acquisiti con entrate diverse da quelle proprie. Per quanto concerne il dettaglio dell'utilizzo dei singoli contributi si rinvia a quanto già evidenziato nella presente nota integrativa alla sezione patrimonio netto.

Altri ricavi

Descrizione	Importo
Ricavi Da Patrimonio Immobiliare	**369.500**
Fitti Attivi	352.070
Noleggio Sale	17.430
Ricavi Diversi	**23.665**
Ricavi Per Cess.Pasti E Buoni Mensa A Terz	-
Contr.Seminari E Convegni E Sponsorizzaz.	22.498
Introiti Per Dismissione Beni Di Consumo	1.167
Ripristini Di Valore	-
Plusvalenze Ordinarie	**3.000**
Plusvalenza Su Attrezzature Sanitarie	3.000
Pusvalenze Su Altri Beni Mobili	-
Sopravvenienze Attive Ed Insuss.Passive Ordinarie	**563.651**
Per Mobilita'	53.795
Altre Sopravvenienze Attive	475.483
Insussistenze Del Passivo Ordinarie Per Mobilita'	-
Altre Insussistenze Del Passivo	34.372
Totale	***959.816***

Fitti attivi: comprende anche i ricavi inerenti la concessione per la gestione del bar.

Sopravvenienze:- Il piano dei conti inserisce in questa categoria anche le sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo inerenti la gestione ordinaria. Nel 2006 sono state iscritte sopravvenienze attive ordinarie *€ 563.651*. Di queste gran parte sono legate all'anticipazione straordinaria assegnata dalla Regione che ha consentito di recuperare parzialmente il forte ritardo accumulato nei pagamenti che a fine 2005 aveva raggiunto i 15 mesi. I fornitori si sono resi disponibili a transazioni sul capitale e sugli interessi già fatturati per ottenere pagamenti in tempi ristretti. Alla fine del 2006 sono state contabilizzate sopravvenienze attive per transazioni per circa 450.000 euro.

B) Costi della produzione

Valore al 31/12/2005	116.245.458
Valore al 31/12/2006	121.187.081
Variazione	4.941.623

La crescita dei costi di produzione (conto economico pag.4-5 e per il dettaglio da pag.6 a pag.17) è distribuita sulla generalità degli interventi più significativi di spesa, mentre per quanto riguarda il costo del personale è stato rispettato il vincolo posto dalla regione in sede previsionale.
Lo scostamento rispetto al 2005 è generato dalle seguenti principali categorie di costi:

+ € **3.142.419** acquisto di beni di consumo. Sono aumentati prevalentemente i costi di beni di consumo legati all'aumento dell'attività sanitaria: attivazione di sale operatorie chirurgiche da 8 a 10, incremento casistica del 2%, aumento casistica protesica e complessa. Si segnala in particolare l'aumento dei costi di protesi, strumentario e ferri chirurgici.

+ € **261.842** acquisto di servizi sanitari. In questa categoria sono stati contabilizzati minori costi per prestazioni di degenza ospedaliera (–euro 1.576.633) per effetto della chiusura dal 1' luglio dell'attività di degenza in regime istituzionale presso le case di cura, maggiori costi per attività Libero professionale (+ euro 1.087.853) e maggiori costi per lavoro interinale e collaborazioni sanitarie legato prevalentemente a maggiori borse di studio e contratti assegnati nell'ambito dell'attività di ricerca .

+ € **1.089.701** acquisto di servizi non sanitari Gli aumenti sono legati ai costi di manutenzione strettamente legati a necessità urgenti per obsolescenza delle strutture. Un aumento fisiologico si evidenzia su alcuni servizi appaltati (lavanolo e ristorazione), con un innalzamento 2006 su 2005 più rilevante per l'attività di pulizia, causa l'ampliamento delle aree da trattare. Le utenze subiscono un aumento per effetto dell'apertura di nuovi reparti e, per quanto riguarda i combustibili, per il rincaro dei prezzi

+ € **464.959** godimento beni di terzi: l'incremento più rilevante è quello relativo ai canoni di noleggio attrezzature sanitarie, dovuto al canone della R.N.M. per tutto l'esercizio ed al nolo di attrezzature (letti chirurgici) per le nuove sale operatorie

+ € **2.729.522** costo del personale dipendente e -€ **2.629.743** accantonamenti Questi due dati vanno letti insieme, infatti in sede di chiusura bilancio del 2005, su indicazione regionale, è stato quantificato l'onere derivante dall'applicazione del contratto (comparto e dirigenza) del 2'biennio del CCNL 2004-2005 ed iscritto fra gli accantonamenti (piano dei conti schema regionale). In corso d'anno il contratto è stato siglato e, pertanto, le voci accantonate nel 2005 in sede di consuntivo 2006 sono state "chiuse" nei rispettivi conti di costo del personale.

+ € **816.000** accantonamenti per rischi L'incremento riguarda l'accantonamento per controversie legali sorte nel corso dell'esercizio; tale cifra è stata prudenzialmente contabilizzata sulla base delle informazioni pervenute alla data di chiusura del bilancio.

Di seguito si riportano le seguenti voci e si rimanda da pag.6 a pag.17 per un ulteriore livello di dettaglio :

Descrizione	Importo
Beni Sanitari	**22.356.173**
Medicinali, Soluzioni E Gas Medicali	2.538.182
Sangue, Emoderivati, Sieri E Vaccini Per Profilassi	1.162.296
Reagenti E Diagnostici Di Laboratorio	1.446.530
Materiale Radiografico E Diagnostici Di Radiologia	385.160
Materiale Protesico	11.979.397
Prodotti Farmaceutici E Presidi Ad Uso Veterinario	3.465
Dispositivi Medici E Altro Materiale Sanitario	3.209.769
Altri Beni Sanitari A Rapida Obsolescenza	1.549.026
Gas	41.578
Sieri E Vaccini Per Profilassi	942
Presidi Ad Uso Veterinario	-
Prodotti Dietetici	948
Cellule E Tessuti Umani Per Trapianti	38.880
Beni Non Sanitari	**640.826**
Prodotti Alimentari	4.995
Mat.Di Guardaroba,Pulizia E Convivenza	146.327
Combustibili,Carburanti E Lubrificanti	17.745
Supporti Informatici	124.941
Carta Cancelleria E Stampati	141.477
Software A Rapida Obsolescenza	441
Altro Materiale Non Sanitario	65.040
Articoli Tecnici Per Man.Ordinaria	100.515
Altri Beni Non Sanitari A Rapida Obsolesc.	39.346
Totale	**22.996.999**

Acquisto di servizi sanitari

Descrizione	consuntivo 2005	Consuntivo 2006	variazione assoluta	variazione in percentuale
Prestazioni di degenza ospedaliera	5.760.922	4.184.289	- 1.576.633	-27%
Prestazioni di specialistica ambulatoriale	684.195	596.967	- 87.228	-13%
Somministrazione farmaci				
Servizi sanitari assistenziali e riabilitativi		68.002	68.002	
Trasporti sanitari	262.762	223.881	- 38.881	-15%
Consulenze sanitarie	156.622	184.610	27.988	18%
Attività libero-professionale	11.486.479	12.574.332	1.087.853	9%
Lavoro interinale e collaborazioni sanitarie	866.213	1.480.049	613.836	71%
Altri servizi sanitari	72.020	238.010	165.990	230%
Assegni, sussidi e contributi	25.500	26.416	916	4%
Totale	**19.314.713**	**19.576.556**	**261.843**	**1%**

Prestazioni di degenza ospedaliera: rappresentano i costi per l'acquisto di prestazioni inerenti l'attività svolta presso le Case di Cura. Rispetto all'anno precedente si è ridotta la quota dei costi per effetto della chiusura dal 1' luglio 2006 dell'attività di degenza in regime istituzionale presso le case di cura.

Se illustra il dettaglio di questa macrocategoria:

Servizi Sanitari Assistenziali E Riabilitativi

Descrizione	Importo
Prestazioni Inferm.E Tecnico-Sanit.Da Privato	68.002
Totale	**68.002**

Trasporti Sanitari

Descrizione	Importo
Trasporto Infermi Da Aziende Sanitarie	223.881
Totale	**223.881**

Consulenze, lavoro interinale e collaborazioni sanitarie

Descrizione	Importo
Consulenze Sanitarie Da Aziende Sanitarie Rer	161.318
Consul.Sanitarie Da Az.Sanitarie Di Altre Regioni	15.228
Consulenze Sanitarie Da Enti Pubblici	8.064
Totale	**184.610**

Lavoro Interinale E Collaborazioni Sanitarie

Descrizione	Importo
Collaborazioni Coordinate E Continuative	214.623
Altre Forme Di Lavoro Autonomo	450.783
Borse Di Studio	770.945
Altro	43.698

Totale	**1.480.049**

Attività libero-professionale si rimanda alla relazione redatta a cura del Controllo di Gestione di cui all' allegato 2.

Descrizione	Importo
Degenza Opedaliera	6.208.279
Specialistica Ambulatoriale	6.366.053
Totale	**12.574.332**

Altri servizi sanitari

Descrizione	Importo
Altri Servizi Sanitari	**238.010**
Commissioni Sanitarie	1.149
Studi,Ricerche E Documentazioni	109.108
Consul.Sanitarie Svolte Da Pers.Dip.	-
Altri Servizi Sanitari	127.754
Assegni,Sussidi E Contributi	**26.416**
Contributi Ad Enti Ed Associazioni	26.416
Totale	**19.576.555**

Acquisto di servizi non sanitari

Descrizione	consuntivo 2005	Consuntivo 2006	variazione assoluta	variazione in percentuale
Manutenzioni	2.892.193	3.075.755	183.562	6%
Servizi tecnici	7.550.841	7.821.887	271.046	4%
Consulenze non sanitarie	41.058	68.599	27.541	67%
Lavoro interinale e collaborazioni non sanitarie	1.130.206	891.035	- 239.171	-21%
Utenze	2.434.570	2.916.652	482.082	20%
Assicurazioni	675.908	897.895	221.987	33%
Fomazione	199.936	193.013	- 6.923	-3%
Organi istituzionali	701.109	725.403	24.294	3%
Altri servizi non sanitari	203.315	328.597	125.282	62%
Totale	**15.829.136**	**16.918.836**	**1.089.700**	**7%**

Si dettagliano di seguito le componenti dei costi

Manutenzioni

Descrizione	Importo
Manutenzione Immobili E Pertinenze	218.078
Manutenzione Impianti E Macchinari	578.424
Manutenzione Attrezzature Sanitarie	1.511.865
Manutenzione Attrezzature Informatiche	52.625
Manutenzione Ai Software	484.026
Manutenzione Automezzi	10.103

Altre Manutenzioni	220.634
Totale	**3.075.755**

Servizi tecnici

Descrizione	Importo
Lavanderia	1.700.541
Pulizie	2.275.304
Mensa E Buoni Pasto	1.301.480
Servizi Informatici	944.411
Servizi Di Prenotazione	358.192
Smaltimento Rifiuti	628.658
Trasporti Non Sanitari E Logistica	61.025
Altri	552.276
Totale	**7.821.887**

Consulenze, lavoro interinale e collaborazioni non sanitarie

Descrizione	Importo
Consulenze Non Sanitarie	**68.599**
Consulenze Non Sanitarie Da Privato	68.599
Lavoro Interinale E Collaborazioni Non Sanitari	**891.035**
Collaborazioni Coordinate E Continuative	191.761
Altre Forme Di Lavoro Autonomo	87.084
Borse Di Studio	580.859
Altro	31.331
Totale	**954.634**

Utenze

Descrizione	Importo
Acqua	283.919
Gas	1.128.859
Energia Elettrica	1.204.805
Utenze Telefoniche	281.070
Altre Utenze	18.000
Totale	**2.916.652**

Assicurazioni

Assicurazioni	897.895

Altri servizi non sanitari

Descrizione	Importo
Formazione	**193.013**
Agg.To E Formazione Da Aziende San.Regione	6.447
Agg.To E Formazione Da Altri Pubblici E Privati	166.917
Indennita'per Docenza Di Pers.Dipendente	19.649
Organi Istituzionali	**725.403**
Compensi E Rimborsi Spese Direz.Generale	679.260
Compensi E Rimborsi Spese Coll.Sindacale	46.142

Altri Servizi Non Sanitari	**328.597**
Consulenze Non Sanitarie Svolte Da Pers.Dip.	4.048
Servizi Bancari	1.033
Altri Servizi	221.011
Assistenza Religiosa	102.505
Totale	**1.247.013**

Godimento beni di terzi

Descrizione	Importo
Affitti, Locazione E Noleggi	**1.028.061**
Canoni Noleggio Attrezzature Sanitarie	914.279
Canoni Noleggio Attrezzature Non Sanitarie	86.683
Canoni Noleggio Hardware	7.976
Canoni Noleggio Software	19.123

Costi per il personale

Descrizione	Importo
Costo Del Personale Dipendente	52.012.455

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute, gli accantonamenti di legge e da contratti collettivi. Il nuovo piano dei conti prevede tra il costo del personale dipendente anche quello degli universitari.
I rimborsi relativi al personale eventualmente comandato presso altre aziende ed enti, sono stati portati a riduzione del costo del personale.
Sul bilancio 2006 trova piena applicazione tra i costi il CCNL 2' biennio (dirigenza + comparto), mentre alla voce accantonamenti sono stati iscritti 219.010 euro come da indicazione regionale pervenuta in data 24 aprile, con la quale si dispone che l'accantonamento 2006 inerente gli oneri per il rinnovo del CCNL quadriennio 2006-2009 - biennio economico 2006-2007 - previsto nella misura dell'1,7% del monte salari (MS) 2005, sia iscritto in misura corrispondente allo 0,4% MS 2005, conformemente alle previsioni della Legge Finanziaria.

Ammortamento delle immobilizzazioni

La tabella di seguito rioprtata evidenzia le quote di ammortamento in relazione ai finanziamenti e alle quote sterilizzabili

	2005		2006	
IMMOBILIZZAZIONI	ammortamenti	sterilizzazione	ammortamenti	sterilizzazione
ANTE 1999 Totale	310.985,74	175.781,06	190.347,43	75.625,12
beni riscattati Totale	1.650,26	-	2.530,86	-
CCDDPP ex art.20 Totale	154.458,99	154.458,99	331.875,52	331.875,52
Contrib. Da Pubblico Totale	78.549,33	78.549,33	59.002,45	59.002,45
donazioni Totale	60.901,60	-	73.040,30	-
entrate proprie Totale	199.690,61	-	201.580,01	-
fondo commissionata Totale	5.997,81	-	4.212,28	-
Fondi Residui Stralcio Totale	20.800,12	17.486,71	13.027,16	-
mutui Totale	353.447,15	-	378.883,87	-
RER Totale	40.466,25	39.925,42	197.615,88	197.615,88
ricavi da corsi/scuole Totale	2.996,39	-	3.714,68	-
ricerca finalizz.-commiss. Totale	382.886,11	382.886,11	465.457,41	465.457,41
STATO Totale	2.018.217,53	1.953.639,06	2.023.621,12	1.963.689,18
TESORIERE Totale	66.842,08	66.842,08	132.503,19	132.503,19
Totale complessivo	**3.697.889,97**	**2.869.568,76**	**4.077.412,16**	**3.225.768,75**

Svalutazione dei crediti

La svalutazione crediti fa riferimento prevalentemente agli abbattimenti tariffari per ricoveri impropri, che verranno definiti in sede di chiusura della banca dati regionale di mobilità sanitaria

Variazione delle rimanenze di beni di consumo

La variazione delle rimanenze è pari a 344.340 euro di cui 200.170 di materiale protesico

Accantonamenti per rischi

Descrizione	Importo
Accantonamenti Al Fondo Contoversie Legali	1.416.000
Accantonamenti Ad Altri Fondi Rischi	1.350.000
Totale	**2.766.000**

L'accantonamento la fondo controversie legali è stato adeguato sulla base delle informazioni pervenute alla data di chiusura del bilancio.
E' rimasta invece invariata la quota accantonata alla voce altri fondi rischi per il pagamento dei sinistri a carico dell'Istituto riferito allo schema contrattuale delle Assicurazioni che stabilisce che lo IOR si faccia carico della gestione

diretta dei sinistri fino ad una quota di 50.000 euro per sinistro (ritenzione del rischio).

Altri accantonamenti

Descrizione	Importo
Accant. Al Fondo Rinnovi Contr.Pers.Dipen.	219.010
Accantonamento Ad Altri Fondi Per Oneri	65.542
Totale	**284.552**

La Regione, con nota del 24 aprile 2006, ha disposto che l'accantonamento 2006 inerente gli oneri per il rinnovo del CCNL quadriennio 2006-2009 - biennio economico 2006-2007 - previsto nella misura dell'1,7% del monte salari (MS) 2005, sia iscritto in misura corrispondente allo 0,4% MS 2005, conformemente alle previsioni della Legge Finanziaria.

Oneri diversi di gestione € 1.636.183 così divisi:

Costi Amministrativi

Descrizione	Importo
Giornali,Riviste ,Opere Multimediali Cd	191.809
Spese Postali	90.056
Pubblicita' Ed Inserzioni	95.497
Tasse Ed Imposte Non Sul Reddito	57.661
Spese Legali	106.484
Risarcimenti	42.269
Perdite Su Crediti Dell'esercizio	34
Altri Costi	849.293
Totale	**1.433.103**

Tra la voce Altri costi figurano euro 822.653 che si riferiscono alla quota che l'Istituto ha versato ad altri Enti in veste di sub-contraente di ricerche finalizzate.

Minusvalenze ordinarie

Descrizione	Importo
Minusvalenze Su Attrezzature Sanitarie	24.432
Minusvalenze Su Altri Beni Mobili	1.098
Totale	**25.530**

Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Altre Sopravvenienze Passive	177.549
Totale	**177.549**

Le sopravvenienze "ordinarie" sono previste dal piano dei conti regionale.
I 177.549 euro comprendono 2 scritture rispettivamente di 75.000 euro per una registrazione che erroneamente è stata fatta 2 volte a chiusura 2006 e di 53.558 euro relativa ad eliminazione crediti verso dipendenti di anni precedenti

Contestazioni non risolte su addebiti per mobilità

Nel corso dell'esercizio l'istituto ha ricevuto da altre aziende, contestazioni su addebiti per prestazioni in mobilità relative all'esercizio per euro 130.319,23. Tale dato è desunto dalla banca dati di mobilità sanitaria infraregionale ed è suscettibile di modifica

Accordi fra le Aziende

Ad integrazione della descrizione delle voci componenti il Valore della produzione e i Costi della produzione, si forniscono le informazioni relativamente agli accordi per mobilità sanitaria stipulati con altre Aziende sanitarie

AUSL BO CITTA'

MOBILITÀ ATTIVA	Importo dell'accordo	Valorizzazione effettiva	Differenza
Degenza	17.300.000	17.998.184	-698.184
Specialistica ambul.le (compreso P.S. n.s.r.)	3.000.000	2.961.507	38.493
Somministrazione diretta di farmaci	302.330	510.000	-207.670
Totale	**20.602.330**	**21.469.691**	**-867.361**

AUSL IMOLA

MOBILITÀ ATTIVA	Importo dell'accordo	Valorizzazione effettiva	Differenza
Degenza	732.705	866.312	-133.607
Specialistica ambul.le (compreso P.S. n.s.r.)	56.000	62.060	-6.060
Somministrazione diretta di farmaci	30.000	30.000	0
Totale	**818.705**	**958.372**	**-139.667**

L'accordo di fornitura per il 2006 con la Azienda USL di Bologna è stato recepito con delibera IOR n. 632 del 23 agosto 2006. Con l'Azienda Usl di Imola la formalizzazione dell'accordo si è avuta con nota del 18 gennaio 2007.

C) Proventi e oneri finanziari

Valore al 31/12/2005	-282.037
Valore al 31/12/2006	-427.558
Variazione	-145.521

La gestione finanziaria rispetto al 2005 è stata più onerosa soprattutto per effetto dei ritardi nei termini di pagamento verso i fornitori il cui impatto sul bilancio si evidenzia alla voce nteressi passivi

(+) Altri proventi finanaziari	Interessi attivi	1.124
	Utili su cambi	679
(-) Interessi e altri oneri finanziari	Interessi su mutui	-158.917
	Intressi su anticipazioni dell'Istituto Tesoriere	-30.096
	Interessi passivi diversi all'Istituto tesoriere	-9
	Interessi passivi verso fornitori	-237.204
	Perdite su cambi	-17
	Oneri finanziari	-3.117
Totale		**-427.558**

E) Proventi e oneri straordinari

Valore al 31/12/2005	1.570.338
Valore al 31/12/2006	423.211
Variazione	-1.147.127

Nel 2005, sulla base delle indicazioni della Regione pervenute con nota del 13.4.2006 ai fini della chiusura del bilancio, fu iscritta l'insussistenza debito per ferie e ciò determina lo scostamento fra i due esercizi.

Proventi straordinari

Descrizione	Importo
Sopravvenienze Attive Straordinarie	1.639
Erogazioni Liberali	453.305
Totale	**454.944**

Oneri straordinari

Descrizione	Importo
Sopravvenienze Passive Straordinarie	-31.683
Imposte Esercizi Precedenti	-50
Totale	**-31.733**

Imposte sul reddito d'esercizio

Valore al 31/12/2005	-3.825.359
Valore al 31/12/2006	-4.325.029
Variazione	-499.670

Imposta

Descrizione	Importo
Irap	-4.090.244
Imposte sul reddito d'esercizio	-234.785
Totale	**-4.325.029**

L'imposta sul reddito comprende l'imposta pagata sulla vendita di un terreno (€ 154.900 euro) e quella sugli immobili ridotta al 50% ai sensi art.6 c.1 del DPR 29 settembre 1973 n.601

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti alla Direzione Aziendale e ai membri del Collegio dei revisori .

Descrizione	31/12/2006
Commissario Straordinario	64.957,73
Direttore Generale	53.723,92
Direttore Sanitario	124.231,40
Direttore Amministrativo	137.201,32
Direttore Scientifico	153.587,72
Collegio dei revisori	41.636,01
Totale	**575.338,10**

Il presente bilancio composto di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico d'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL DIRETTORE GENERALE
(dr.Giovanni Baldi)

BREVI NOTE AL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE PER L'ANNO 2006

Nel corso dell'anno 2006 l'Istituto ha svolto oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. sugli eventuali utili di esercizio (così come disposto nel 2^ comma lett. B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917, T.U.I.R.), anche attività che esulano da quelle istituzionali definibili come "commerciali".
Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R..
In particolare il D.lgs. 460/97 ha modificato l'art. 144 del T.U.I.R. stabilendo che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali, deve tenere per queste ultime una contabilità separata, utile anche ad una oggettiva detraibilità dei costi diretti ed indiretti.
L'Istituto, come per gli anni precedenti, ha provveduto ad impostare la "contabilità separata", che ha permesso, con opportune articolazioni, di individuare, seppur all'interno dell'unica contabilità aziendale, il risultato economico dell'attività commerciale. Ove non è stato possibile (data la complessità e la promiscuità delle attività aziendali) rilevare costi diretti, si è proceduto applicando quanto sancito all'art. 144 comma 4 del T.U.I.R., ovvero attribuire, anche contabilmente, quote di costi promiscui.
Il criterio adottato per l'attribuzione dei costi promiscui (rapporto tra ricavi commerciali e totale ricavi aziendali) ha generato una percentuale di detraibilità dei costi suddetti pari allo 0,015309583 così come illustrato nel prospetto di seguito allegato. Come previsto dalla normativa vigente nel libro giornale di contabilità sono specificatamente individuate, attraverso apposita causale, le rilevazioni contabili inerenti l'attività commerciale.
Si è quindi redatto il "Conto Economico commerciale", che ha evidenziato una **perdita d'esercizio pari ad Euro 105.152,91 con un miglioramento rispetto all'esercizio precedente la cui perdita era stata di euro 158.633,26**.
Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello UNICO/2007), oltre al reddito d'impresa l'Istituto dichiarerà redditi di natura fondiaria (derivanti dal possesso di terreni e fabbricati -istituzionali e non-), e redditi diversi (in particolare la tassazione di una plusvalenza derivante dalla cessione di un terreno edificabile), i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo (rispetto a quello del reddito d'impresa), non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "*contabilità separata commerciale*", così come sopra definito.
A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello UNICO/2007, l'aliquota I.R.E.S applicata alla parte imponibile degli stessi è quella del 16,5%, così come stabilito all'art. 6 del D.P.R. n. 601 del 29/09/1973.

AMMONTARE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	**119.689.184,94**
AMMONTARE ENTRATE COMMERCIALI	**1.832.391,53**

PERCENTUALE COSTI PROMISCUI	**0,015309583**

CONTO	DESCRIZIONE	TOTALE CONTO	COSTO DEDUCIB.	COSTO EFFETTIVO
81050501	MEDICINALI	2.538.181,79	38.858,5051851406	38.858,51
81050503	DIAGNOSTICI E REAGENTI	1.439.375,20	22.036,2343205381	22.036,23
81050504	MATERIALE RADIOGRAFICO	385.160,09	5.896,6404271517	5.896,64
81050508	MATERIALE DI MEDICAZIONE E DI SUTURA	878.934,92	13.456,1272485613	13.456,13
81050509	PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	3.464,85	53,0454092064	53,05
81050510	ALTRO MATERIALE SANITARIO	2.306.783,84	35.315,8990269324	35.315,90
81050511	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	1.549.026,48	23.714,9497101230	23.714,95
81050512	MATERIALE PROTESICO ED EMODIALITICO	11.954.063,01	183.011,7217323440	183.011,72
81050513	GAS	41.577,88	636,5400114100	636,54
81050806	SUPPORTI INFORMATICI	124.611,41	1.907,7487438804	1.907,75
81050809	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	39.346,35	602,3762173045	602,38
81050810	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	141.476,81	2.165,9509876801	2.165,95
81050812	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	64.972,85	994,7072501132	994,71
81050822	MATERIALE GUARD. PULIZIA	120.595,42	1.846,2656110121	1.846,27
81050823	MATERIALE DI LAVANDERIA	25.731,97	393,9457345444	393,95
81153502	AGG.TO E FORMAZIONE DA TERZI PUBBLICI	27.509,43	421,1579062252	421,16
81153505	AGG.TO E FORMAZIONE DA AZ. SANITARIE REGIONE	6.446,56	98,6941464056	98,69
81180604	STUDI,RICERCHE E DOCUMENTAZIONI	79.500,00	1.217,1118610928	1.217,11
81256504	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI	134.550,41	2.059,9106908918	2.059,91
81257011	SPESE TRASPORTO E FACCHINAGGIO	60.778,90	930,4996238261	930,50
81257018	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	189.603,51	2.902,7507034695	2.902,75
81300504	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	914.279,00	13.997,2303804784	13.997,23
81300505	CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	81.092,69	1.241,4952810933	1.241,50
81300506	CANONI NOLEGGIO HARDWARE	7.975,61	122,1032645340	122,10
81300507	CANONI NOLEGGIO SOFTWARE	19.123,48	292,7725073380	292,77
81350501	SERVIZIO APPALTATO DI PULIZIA	2.236.321,01	34.237,1424714712	34.237,14
81351001	SERVIZIO APPALTATO DI LAVANDERIA	1.691.354,01	25.893,9248663876	25.893,92
81352502	GESTIONE ARCHIVI E MAGAZZINI	207.261,98	3.173,0945183846	3.173,09
81352505	SERVIZI INFORMATICI	944.410,81	14.458,5358313865	14.458,54
81352507	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI E SPECIALI	617.385,48	9.451,9143468485	9.451,91
81352509	SERVIZI TECNICI DIVERSI	204.322,92	3.128,0987349070	3.128,10
81403001	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO COMP.ZE FISSE	6.854.727,24	104.943,0167089270	104.943,02

CONTO	DESCRIZIONE	TOTALE CONTO	COSTO DEDUCIB.	COSTO EFFETTIVO
81403002	PERS.MEDICO E VETERINARIO - COMP.ZE ACCESSORIE	3.809.394,97	58.320,2490764042	58.320,25
81403004	ESCLUSIVITA' - PERS.MEDICO VETERINARIO	1.604.284,37	24.560,9249722357	24.560,92
81403005	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PERS.MEDICO	3.322.972,10	50.873,3176979918	50.873,32
81403008	PERSONALE UNIVERSITARIO FISSE ED ACCESSORIE	1.324.851,18	20.282,9193127138	20.282,92
81403009	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - MEDICO E VETERINARIO	213.919,20	3.275,0137815783	3.275,01
81404001	COMPETENZE FISSE PERS.NON MEDICO DIRIGENZA	1.214.074,70	18.586,9775801591	18.586,98
81404002	COMPET.ACCESSORIE NON MEDICO DIRIGENZA	368.437,41	5.640,6231670604	5.640,62
81404004	ESCLUSIVITA' - NON MEDICO DIRIGENZA	234.508,82	3.590,2322811682	3.590,23
81404005	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PERS.NON MEDICO DIR.	495.398,44	7.584,3436137214	7.584,34
81404008	PERS. UNIVERSITARIO FISSE ED ACCESSORIE NON MEDICO	108.506,16	1.661,1840797186	1.661,18
81404009	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - NON MEDICO	32.313,20	494,7016225140	494,70
81405001	COMPETENZE FISSE PERS.NON MEDICO COMPARTO	10.790.325,65	165.195,3878448870	165.195,39
81405002	COMPET.ACCESSORIE NON MEDICO COMPARTO	4.084.086,15	62.525,6565394931	62.525,66
81405004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PERS.NON MEDICO COMP.	4.033.485,00	61.750,9740256575	61.750,97
81452001	COMPETENZE FISSE PERS.PROFESSIONALE DIRIGENZA	254.284,65	3.892,9919950795	3.892,99
81452002	COMPET.ACCESSORIE PERSO.PROFESSIONALE DIRIGENZA	100.323,11	1.535,9049952543	1.535,90
81452004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI PROFESSION.DIRIGENZA	99.283,10	1.519,9828756737	1.519,98
81452008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - PROFESSIONALE DIRIGENZA	8.209,62	125,6858600889	125,69
81502001	COMPETENZE FISSE PERSONALE TECNICO DIRIGENZA	327.750,31	5.017,7206261363	5.017,72
81502002	COMPETENZE ACCESSORIE TECNICO DIRIGENZA	154.105,02	2.359,2836188168	2.359,28
81502004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI TECNICO DIRIGENZA	128.595,21	1.968,7390612669	1.968,74
81502008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - TECNICO DIRIGENZA	12.183,89	186,5302771478	186,53
81503001	COMPETENZE FISSE TECNICO COMPARTO	4.242.419,59	64.949,6755059286	64.949,68
81503002	COMPETENZE ACCESSORIE TECNICO COMPARTO	999.497,19	15.301,8853468917	15.301,89
81503004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI TECNICO COMPARTO	1.400.445,29	21.440,2336260441	21.440,23
81503007	PERS.UNIVERSITARIO TECNICO	2.384,95	36,5125903536	36,51
81552001	COMPETENZE FISSE PERS.AMMINISTRATIVO DIRIGENZA	154.022,27	2.358,0167508105	2.358,02
81552002	COMPETENZE ACCESSORIE AMMIN.VO DIRIGENZA	109.603,72	1.677,9872658100	1.677,99
81552004	ONERI PREVIDENZ.ED ASSISTENZIALI AMMIN.VO DIRIGENZA	68.873,35	1.054,4222792226	1.054,42
81552008	ONERI CONTRATTUALI ARRETRATI - AMMINISTR. DIRIGENZA	7.384,87	113,0592813790	113,06
81750501	COMPENSI E RIMBORSI SPESE DIREZIONE GENERALE	679.260,29	10.399,1918959536	10.399,19
81750502	COMPENSI REVISORI	46.142,43	706,4213692156	706,42
81751003	SPESE DI ASSICURAZIONI	871.938,71	13.349,0181897727	13.349,02
81751005	SPESE POSTALI E BOLLATI	89.907,15	1.376,4409894597	1.376,44
81751007	UTENZE ACQUA	283.918,95	4.346,6807752705	4.346,68
81751008	UTENZE GAS	1.128.859,03	17.282,3611938953	17.282,36
81751010	UTENZE TELEFONICHE	281.069,52	4.303,0571897315	4.303,06
81751014	LIBRI,RIVISTE, MAT.DIDATTICO	188.303,34	2.882,8456427344	2.882,85
81751023	UTENZE ENERGIA ELETTRICA	1.204.804,82	18.445,0595814307	18.445,06
	TOTALE	**80.370.073,64**	**1.230.432,3258382800**	**1.230.432,33**

AMMORTAMENTI DIRETTI COMMERCIALI 2006

CONTO ECON.	CONTO AMM.	IMPORTO	AREA
31101521	81800503	619,00	50
31202101	81821101	10.580,74	50
31202103	81821504	3.024,29	70
31202103	81821504	21.303,79	50
31202501	81821501	98,60	70
31202501	81821501	5.601,03	50
31202102	81821507	9.906,67	50
		51.134,12	

COSTI E RICAVI COMMERCIALI

AREA	ATTIVITA'	RICAVO IRPEG	COSTO IRPEG	SALDO
100005	Maggior comfort	473.157,97	95.779,30	377.378,67
500050	Ricerca commissionata	856.930,96	503.665,80	353.265,16
500070	Altre attività commer.	502.302,60	107.667,02	394.635,58
500075	Costi promiscui	0,00	1.230.432,32	-1.230.432,32
		1.832.391,53	**1.937.544,44**	**-105.152,91**

BILANCIO COMMERCIALE - Conto economico sintetico

Valori espressi in unitaà di euro

A	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA	0
02	PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO	1.411.289
03	RIMBORSI	46.185
04	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	0
05	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	0
06	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	0
07	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0
08	ALTRI RICAVI	374.918
TOTALE A	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	**1.832.392**
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	
09	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	362.636
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	90.244
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	424.073
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	21.244
13	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	977.058
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	51.134
15	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO	0
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0
17	ALTRI ACCANTONAMENTI	0
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.927
TOTALE B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	**1.937.315**
	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	**-104.924**
C	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	
19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0
20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0
21	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	-229
TOTALE C	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**-229**
D	**RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE**	
22	RIVALUTAZIONI	0
23	SVALUTAZIONI	0
TOTALE D	**RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE**	
E	**PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**	
24	PROVENTI STRAORDINARI	0
25	ONERI STRAORDINARI	0
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**0**
	IMPOSTE DI ESERCIZIO	
26	IMPOSTE D'ESERCIZIO	0
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**-105.153**

Allegato n.1 alla delibera n.191 del 27 aprile 2007

ALLEGATO N. 1

•Dettaglio per gestore di risorse

MAG	F	**Servizio Farmacia**	27	34	49
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	**Dr. Strazzari**	Consuntivo 2005	Previsione 2006 delib.497	consuntivo 2006
Somma di consuntivo BILANCIO 2004 ricondotto al nuovo pdc					
CODICE RE	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
09.01.001	81050501FPO	MEDICINALI	2.260.689	2.600.000	2.538.182
09.01.002	81050502FPO	SANGUE ED EMODERIVATI	1.087.451	1.500.000	1.162.296
09.01.003	81050503FPO	DIAGNOSTICI E REAGENTI DA LABORATORIO	983.878	1.150.000	1.169.756
09.01.004	81050504FPO	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	-	-	35.103
09.01.006	81050512FPO	MATERIALE PROTESICO	10.575.668	12.100.000	11.954.063
09.01.009	81050509FPO	PROD.FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	3.414	5.000	3.465
09.01.010	81050508FPO	MATERIALE DI MEDICAZIONE E SUTURA	778.402	950.000	878.935
	81050510FPO	ALTRO MATERIALE SANITARIO	1.581.359	1.700.000	1.889.396
09.01.011	81050511FPO	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	57.513	85.000	94.615
11.01.003	81101511FPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	35.207	50.000	37.752
12.01.003	81300504FPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	95.678	110.000	88.655
09.01.012	81050513FPO	GAS	-	-	41.578
09.01.013	81050514FPO	SIERI E VACCINI PER PROFILASSI	-	-	942
09.01.015	81050516FPO	DIETETICI ED ALIMENTI PER LA PRIMA INFANZIA	-	-	948
09.01.016	81050518FPO	CELLULE PER TRAPIANTI	-	-	38.880
Totale complessivo			17.459.259	20.250.000	19.934.567

Compreso i maggiori oneri della ricerca

lab3	8.500
lab1	39.360
lab2	32.000
	79.860

MAG	T	**Servizio Patrimonio e att.tecniche**	27	34	49
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	**Ing. Mastroianni**	Consuntivo 2005	Previsione 2006 delib.497	consuntivo 2006
Somma di consuntivo BILANCIO 2004 ricondotto al nuovo pdc					
CODICE RE	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
08.04.002	84501001TPO	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	-	-	- 449
09.02.003	81050804TPO	COMBUSTIBILE E CARBURANTI	2.801	3.000	4.077
09.02.007	81050812TPO	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	7.428	7.240	6.213
09.02.008	81100502TPO	MATERIALE TECNICO PER MANUT. IN ECONOMIA	124.357	100.000	100.515
11.01.001	81100101TPO	MANUTENZIONE IMMOBILI E PERTINENZE	167.233	190.000	216.674
11.01.002	81100503TPO	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	549.255	590.000	578.424
11.01.003	81101003TPO	MANUTENZIONE APPARECCHIATURE SANITARIE	1.337.698	1.300.000	1.354.078
	81101511TPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	90.818	90.000	90.000
11.01.004	81101513TPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	52.393	60.000	51.130
11.01.007	81101507TPO	MANUTENZIONE MOBILI E MACCHINE NON SANITARIE	49.015	39.000	30.570
11.02.007	81352507TPO	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI E SPECIALI	71.421	74.021	72.451
11.02.008	81257011TPO	SPESE DI TRASPORTO E FACCHINAGGIO	1.806	2.000	2.373
11.03.003	81257024TPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	863	1.000	-
11.03.004	81257023TPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	3.263	50.000	21.841
11.04.003	81602003TPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO NON SANITARIO	1.449	2.000	-
11.05.001	81751007TPO	UTENZE ACQUA	213.701	220.000	283.919
11.05.002	81751008TPO	UTENZE GAS	933.356	1.140.000	1.128.859
11.05.003	81751023TPO	UTENZE ENERGIA ELETTRICA (NO COGENERAZIONE)	999.181	1.140.000	1.204.805
11.05.004	81751010TPO	UTENZE TELEFONICHE	272.838	271.000	279.049
11.09.004	81257018TPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	3.300	3.300	2.884
12.01.004	81300505TPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	51.889	-	-
18.01.004	81751009TPO	ABBONAMENTO RAI-TV	356	360	356
	81751036TPO	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	48.266	51.000	50.797
18.03.002	84500501TPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	740	-	14.254
Totale complessivo			4.983.449	5.333.921	5.492.820

Compreso i maggiori oneri della ricerca

lab1		6.840
delib 116 lab3	-	2.600
da y		30.000
		34.240

MAG	C	**Servizio Informatico**	27	34	49
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	**Dr.ssa Accarisi**	Consuntivo 2005	Previsione 2006 delib.497	consuntivo 2006
Somma di consuntivo BILANCIO 2004 ricondotto al nuovo pdc					
CODICE RE	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
11.01.005	81101005CPO	MANUTENZIONE AI SOFTWARE	393.135	435.329	444.646
11.02.005	81352505CPO	SERVIZI INFORMATICI	118.396	226.000	193.419
12.01.005	81300506CPO	CANONI DI NOLEGGIO HARDWARE	-	12.000	-
18.03.002	84500501CPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	2.239	-	-
Totale complessivo			513.770	673.329	638.065

MAG	M	Serv. Banca dell'Osso (B.T.M.)	27	34	49
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Dr. Fornasari	Consuntivo 2005	Previsione 2006 delib.497	consuntivo 2006
CODICE RE	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
09.01.016	81050507MPO	COSTI PER EPIFISI FEMORALI	23.924	35.000	25.334
10.01.008	81201008MPO	ALTRE PRESTAZIONI - COSTI PER ESPIANTI	-	5.000	-
10.02.005	81202005MPO	SPECIALISTICA DA AZ.SANITARIE PER PRESTAZIONI A DEGENTI	77.227	85.000	89.340
10.15.003	81601003MPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO	19.605	30.000	11.287
10.15.005	81601005MPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO SANITARIO	46.080	55.000	36.844
18.03.002	84500501MPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	-	-	-
26.01.010	85100512MPO	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI	3.671	5.000	6.967
Totale complessivo			170.507	215.000	169.771
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Ricavi per epifisi femorali	Consuntivo 2005	Previsione 2006 delib.497	consuntivo 2006
02.07.014	71200563$	VERSO AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	382.801	445.000	334.654
02.07.015	71200564$	VERSO AZIENDE SANITARIE EXTRA RER	256.823	295.000	257.064
02.07.016	71201116$	VERSO ENTI PUBBLICI		-	1.309
02.07.017	71200567$	VERSO PRIVATI	141.814	160.000	215.663
Totale complessivo			781.438	900.000	808.690

MAG	E	Economato e Provveditorato	27	34	49
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	Dr. Lelli	Consuntivo 2005	Previsione 2006 delib.497	consuntivo 2006
Somma di consuntivo BILANCIO 2004 ricondotto al nuovo pdc					
CODICE RE	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
09.01.004	81050504EPO	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	437.017	375.000	350.057
09.01.010	81050510EPO	ALTRO MATERIALE SANITARIO	247.115	248.000	293.541
09.01.011	81050511EPO	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	862.398	1.274.802	1.427.212
09.02.001	81050801EPO	PRODOTTI ALIMENTARI	3.961	4.000	4.364
09.02.002	81050822EPO	MATERIALE DI GUARDAROBA E CONVIVENZA	127.985	140.000	120.595
	81050823EPO	MATERIALE DI PULIZIA	8.631	8.700	25.732
09.02.003	81050804EPO	COMBUSTIBILE E CARBURANTI	15.837	15.837	13.668
09.02.004	81050806EPO	SUPPORTI INFORMATICI	108.107	108.000	119.781
09.02.005	81050810EPO	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	125.766	125.000	140.969
09.02.007	81050812EPO	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	42.870	43.000	39.613
09.02.009	81050809EPO	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	31.074	31.000	34.354
10.11.008	81256008EPO	PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE E TECNICO SANITARIE DA PRIVATO	-	-	68.002
10.12.004	81153002EPO	TRASPORTO INFERMI DA PUBBLICO	262.762	263.000	223.881
10.15.003	81601003EPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO	-	42.000	36.652
11.01.003	81101003EPO	MANUTENZIONE APPARECCHIATURE SANITARIE	5.520	5.520	5.244
	81101511EPO	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	5.580	5.580	-
11.01.005	81101005EPO	MANUTENZIONE AI SOFTWARE	-	24.000	24.000
11.01.006	81101006EPO	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	9.162	9.162	10.103
11.01.007	81101507EPO	MANUTENZIONE MOBILI E MACCHINE NON SANITARIE	5.651	5.651	6.917
	81101508EPO	ALTRE MANUTENZIONI	158.245	174.070	140.159
11.02.001	81351001EPO	SERVIZIO APPALTATO DI LAVANDERIA	1.629.902	1.700.000	1.700.541
11.02.002	81350501EPO	SERVIZIO APPALTATO DI PULIZIA	2.162.962	2.312.533	2.275.304
11.02.003	81351501EPO	SERVIZIO APPALTATO RISTORAZIONE E MENSA	1.264.733	1.300.000	1.301.480
11.02.005	81352505EPO	SERVIZI INFORMATICI	747.427	798.030	750.992
11.02.007	81352507EPO	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI E SPECIALI	500.925	511.000	545.516
11.02.008	81257011EPO	SPESE DI TRASPORTO E FACCHINAGGIO	52.877	52.877	55.226
11.02.009	81352502EPO	SERV.APPALT.GESTIONE ARCHIVI E MAGAZZINI	195.758	215.757	207.262
	81352503EPO	SERV.VIGILANZA E GUARDIA	131.581	131.581	140.691
	81352509EPO	SERVIZI TECNICI DIVERSI	131.783	126.683	55.823
11.04.005	81602005EPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO	-	-	1.500
11.06.001	81751003EPO	SPESE DI ASSICURAZIONE	657.233	864.829	879.219
11.08.001	81750501EPO	COMPENSI E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE	-	-	264
12.01.003	81300504EPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE	317.423	846.780	816.835
12.01.004	81300505EPO	CANONI DI NOLEGGIO ATTREZZATURE NON SANITARIE	63.171	57.125	71.351
12.01.006	81300507EPO	CANONI DI NOLEGGIO SOFTWARE	17.280	4.320	4.320
16.01.002	81901002EMAN	ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI RISCHI	1.350.000	500.000	1.350.000
18.01.001	81751014EPO	ACQ.LIBRI,RIVISTE,MAT.DIDATTICO	172.975	173.000	165.116
18.01.002	81751005EPO	SPESE POSTALI E BOLLATI	72.904	72.000	80.888
18.01.003	81751002EPO	PUBBLICITA' SU QUOTIDIANI E PERIODICI	95.632	95.632	94.189
18.01.004	81751036EPO	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	5.153	5.048	5.061
18.01.007	81751033EPO	RISARCIMENTO SINISTRI A CARICO ENTE	5.209	-	-
18.01.010	81751020EPO	SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.188	2.500	1.402
18.03.002	84500501EPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	5.152	-	213
25.02.001	84505502EPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE STRAORDINARIE	366	-	-
26.01.010	85100512EPO	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI	-	-	128
Totale complessivo			12.040.311	12.672.017	13.588.164
		Compreso i maggiori oneri della ricerca		lab1	17.570
				lab2	1.145
				lab2	8.720
				lab2	1.188
				lab2	1.947
				lab3	1.200
					31.770

MAG	D	**Direzione Sanitaria**	27	34	49
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	**Dr: Liverani**	Consuntivo 2005	Previsione 2006 delib.497	consuntivo 2006
Somma di consuntivo BILANCIO 2004 ricondotto al nuovo pdc					
CODICE RE	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
09.01.010	81050510DPO	ALTRO MATERIALE SANITARIO	40.240	30.000	25.000
10.01.005	81201005DPO	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA REGIONE PER RESIDENTI INTRA RER	1.679.466	835.337	1.043.400
10.01.006	81201006DPO	DEGENZA DA OSPEDALI PRIVATI DELLA PROV. RESIDENTI EXTRA RER	2.961.681	1.680.009	2.200.000
10.02.005	81202005DPO	SPECIALISTICA DA AZ.SANITARIE PER PRESTAZIONI A DEGENTI	342.576	281.000	236.452
10.02.006	81202006DPO	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZIENDE SANITARIE	34.954	45.000	35.000
10.02.010	81202010DPO	SPECIALISTICA DA CONVENZIONATI ESTERNI PER PRESTAZIONI A DEGENTI	134.992	120.000	112.580
10.14.001	81256005DLP	DEGENZA ALP DA CONVENZIONATI	681.141	950.000	805.000
10.14.002	81256006DLP	SPECIALISTICA AMBUL. ALP DA CONVENZIONATI ALTRI ONERI	40.187	40.000	44.000
	81257017DLP	SPECIALISTICA AMBULATORIALE ALP DA PRIVATO	-	-	-
11.02.009	81352509DPO	SERVIZI TECNICI DIVERSI	69.033	70.000	148.500
18.03.002	84500501DPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	24.135	-	927
10.16.007	81255517DPO	ALTRI SERVIZI SANITARI	-	-	26.600
Totale complessivo			6.008.404	4.051.346	4.677.460
		Totale Direzione sanitaria senza ALP	5.287.077	3.061.346	3.828.460
		Totale Direzione sanitaria ALP	721.327	990.000	849.000
			6.008.404	4.051.346	4.677.460

MAG	I	**Affari Istituzionali**	27	34	49
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	**Dr.ssa Mandrioli**	Consuntivo 2005	Previsione 2006 delib.497	consuntivo 2006
Somma di consuntivo BILANCIO 2004 ricondotto al nuovo pdc					
CODICE RE	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
10.02.006	81202006I	ALTRE PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA DA AZIENDE SANITARIE	-	-	-
10.13.003	81255514IPO	CONSULENZE SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	-	5.000	6.000
10.15.003	81601003IPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO	335.608	346.600	353.933
10.16.007	81255517IPO	ALTRI SERVIZI SANITARI	-	120.000	101.154
10.17.002	81257002IPO	CONTRIBUTI AD ASS.NI DI VOLONTARIATO ED ENTI	500	1.200	1.416
11.01.007	81101508IPO	ALTRE MANUTENZIONI	-	10.000	1.929
11.02.006	81352001IPO	CENTRO UNIFICATO PRENOTAZIONE	451.952	402.000	358.192
11.03.004	81257023IPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	35.712	41.000	43.158
11.04.003	81602003IPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO NON SANITARIO	48.300	-	-
11.04.005	81602005IPO	ALTRE FORME DI RECLUTAMENTO NON SANITARIO	723	1.000	11.085
11.08.002	81750502I	COMPENSI E RIMB.SPESE AI REVISORI	30.743	31.000	-
	81750502IPO	COMPENSI E RIMB.SPESE AI REVISORI	1.697	3.000	733
11.09.004	81154002IPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA SETTORE PUBBLICO	3.104	26.500	29.793
11.09.005	81751012IPO	SPESE PER IL CULTO	12.432	13.000	15.218
16.01.001	81901001I	ACCANTONAMENTO AL FONDO CONTROVERSIE LEGALI	600.000	-	1.416.000
18.01.006	81751034I	SPESE LEGALI E PROCESSUALI	80.000	-	-
	81751034IPO	SPESE LEGALI E PROCESSUALI	74.229	90.000	50.987
18.03.002	84500501IPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	2.105	-	-
Totale complessivo			1.677.106	1.090.300	2.389.597

MAG	B	**Bilancio e Programm. Finanz.**	27	34	49
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	**altri costi** -1-	Consuntivo 2005	Previsione 2006 delib.497	consuntivo 2006
CODICE RE	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
11.09.001	81257012B	CONSULENZE FUORI ORARIO PERSONALE NON SANITARIO (comm.le IRES)	1.094	1.094	4.048
11.09.002	82100501B	SPESE SERVIZIO DI TESORERIA	516	516	1.033
	82501001B	ONERI PER SERVIZI BANCARI	-	-	-
11.09.003	81280101B	SERVIZI POSTALI	-	-	-
14.01.001	81800501B	AMM.TO COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	-	-	-
14.01.002	81800502B	AMM.TO COSTI RICERCA,SVILUPPO E PUBBLIC.	106	106	-
14.01.003	81800504B	AMM.TO SOFTWARE DI PROPRIETA'	64.380	64.380	63.195
14.01.005	81800503B	AMM.TO DIR. BREVETTO E UTILIZZO OP.ING.	16.076	16.076	6.519
	81800505B	AMM.TO CONCESSIONI E DIRITTI SIMILI	-	-	-
	81800506B	AMM.TO RICERCHE IN CORSO ED ACCONTI	-	-	-
	81800507B	AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	36.405	36.405	31.994
14.02.001	81820501B	AMM.TO FABBRICATI	1.665.418	1.665.418	1.754.596
14.02.002	81820601B	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI	15.613	15.613	2.136
14.02.003	81821001B	AMM.TO ATTREZZATURE SANITARIE	568.154	568.154	736.803
	81821101B	AMM.TO ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	551.676	551.676	611.708
14.02.004	81821504B	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE INFORMATICHE	481.881	481.881	459.408
14.02.005	81821502B	AMM.TO AUTOMEZZI	1.859	1.859	886
14.02.006	81821501B	AMM.TO MOBILI E ARREDI	204.116	204.116	300.783

MAG	B	Bilancio e Programm. Finanz.	27	34	49
AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	altri costi -2-	Consuntivo 2005	Previsione 2006 delib.497	consuntivo 2006
14.02.007	81821507B	AMMORTAMENTO ALTRI BENI	92.207	92.207	109.385
14.03.001	81840501B	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
14.04.001	81860501B	ACCANT. AL F.DO SVAL. CREDITI DA R.E.R.	200.000	100.000	227.125
	81860502B	ACCANT. AL F.DO SVAL. CRED.DA AUSL E OSP	-	-	-
	81860503B	ACCANT. AL F.DO SVAL.CRED.DA ALTRE AMMIN.PUBBL.	36.701	-	6.811
	81860504B	ACCANT. AL F.DO SVAL.CREDITI DIVERSI	-	-	432
15.01.001	81850501B	MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	- 36.751	-	- 83.097
15.01.002	81850502B	SANGUE ED EMODERIVATI	-	-	-
15.01.003	81850503B	REAGENTI E DIAGNOSTICI DA LABORATORIO	- 1.696	-	1.527
15.01.004	81850504B	MATERIALE RADIOGRAFICO E DIAGNOSTICI DI RADIOLOGIA	-	-	-
15.01.006	81850506B	MATERIALE PROTESICO E PER OSTEOSINTESI	8.300	-	- 200.170
15.01.009	81850509B	PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	-	-	-
15.01.010	81850507B	PRESIDI MEDICO CHIRURGICI	- 19.008	-	- 33.694
	81850510B	ALTRO MATERIALE SANITARIO	- 17.352	-	- 39.570
15.01.011	81850511B	STRUMENTARIO E FERRI CHIRURGICI	-	-	-
15.02.001	81851001B	PRODOTTI ALIMENTARI	-	-	-
15.02.002	81851002B	MATERIALE DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIVENZA	- 1.221	-	2.980
15.02.003	81851003B	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	-	-	-
15.02.004	81851004B	SUPPORTI INFORMATICI	-	-	-
15.02.005	81851005B	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	- 1.160	-	6.517
15.02.006	81851006B	SOFTWARE A RAPIDA OBSOLESCENZA	-	-	-
15.02.007	81851007B	ALTRO MATERIALE NON SANITARIO	-	-	-
15.02.008	81851008B	ARTICOLI TECNICI PER MANUTENZIONE ORDINARIA	849	-	779
15.02.009	81851009B	ALTRI BENI NON SANITARI A RAPIDA OBSOLESCENZA	693	-	388
17.01.002	81902002B	ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE ANCHE DIFFERITE	-	-	-
17.01.004	81902004B	ACCANTONAMENTO AL FONDO INTERESSI MORATORI	-	-	-
17.01.006	81920502B	ACCANTONAMENTO PER T.F.R.	-	-	-
	81902006B	ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI PER ONERI	-	-	65.542
	81920503B	ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE SU RICAVI DA CORSI	-	-	-
18.01.002	81751005BPO	SPESE POSTALI E BOLLATI	-	-	5.287
18.01.004	81751036B	TASSE ED IMPOSTE NON SUL REDDITO	-	51.939	1.447
18.01.006	81751034B	SPESE LEGALI E PROCESSUALI	-	-	55.497
18.01.008	81751027B	ABBUONI,RIBASSI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	297	297	-
18.01.009	81751019B	PERDITA CERTA SU CREDITI ESERC.CORRENTE	136	136	34
18.01.010	81751026B	IVA INDETRAIBILE (PRO-RATA)	672	435	2.290
	81780501B	COSTI DA ATTRIBUIRE	-	-	-
	81751018B	ALTRE SPESE NON ATTRIBUIBILI	561	561	1.465
	99999999B	CONTO BIDONE DI QUADRATURA	-	-	-
18.02.001	82201501B	MINUSVALENZE SU ATTREZZATURE SANITARIE	28.585	-	24.432
18.02.002	82201502B	MINUSVALENZE SU ALTRI BENI MOBILI	22.132	-	1.098
18.03.001	84505501B	SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER MOBILITA'	692.050	-	-
18.03.002	84500501B	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	30.264	-	30.938
	84500501BRF	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	-	-	-
19.01.001	82301001B	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-
21.01.001	82200502B	INTERESSI PASSIVI DA MUTUI	142.304	142.304	158.917
21.02.001	82200501B	INTERESSI PASSIVI TESORIERE	19.211	19.211	30.096
21.02.002	82203002B	INTERESSI PASSIVI DIVERSI ALL'ISTITUTO TESORIERE	4	-	9
21.03.001	82200503B	INTERESSI PASSIVI DI MORA E SVAL. MONET.	118.644	140.000	237.204
21.03.002	82100503B	PERDITE SU CAMBI	253	-	657
21.04.001	82100502B	ONERI BANCARI E FINANZIARI	1.214	2.846	2.192
23.01.001	83502501B	SVALUTAZIONI DI PARTECIPAZIONI	92	-	-
23.01.002	83100501B	SVALUTAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
	83502502B	SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZ. CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	-	-	-
25.01.001	84100501B	MINUSVALENZE ALIENAZIONE CESPITI	-	-	-
	84100502B	MINUSVALENZE DIVERSE	-	-	-
25.02.002	84300501B	IRES ESERCIZI PRECEDENTI	-	-	-
	84500503B	CONDONI FISCALI,MULTE AMMENDE E SANZIONI	222	222	50
26.01.010	85100508B	IRAP COMMISSIONI DI CONCORSO	-	-	-
	85100512B	IRAP PRESTAZIONI OCCASIONALI	-	-	-
26.02.001	85100501B	IRES	81.677	77.177	234.785
18.03.004	84500502B	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	122.052	-	131.086
15.01.012	81850512B	GAS	-	-	-
15.01.013	81850513B	SIERIE VACCINI PER PROFILASSI	-	-	-
15.01.014	81850514B	PRESIDI AD USO VETERINARIO	-	-	-
15.01.015	81850515B	PRODOTTI DIETETICI	-	-	-
15.01.016	81850516B	COSTI PER EPIFISI FEMORALI	-	-	-
18.03.003	84500507B	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO PER MOBILITA'	-	-	-
25.02.003	84500506B	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	-	-	-
Totale complessivo			5.129.223	4.234.628	4.955.548

MAG	$	Ricavi		27	34	49
	AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE		Consuntivo 2005	Previsione 2006 delib.497	consuntivo 2006
CODPC	CODICE RER	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
F	01.01.002	71100602$F	PROGETTI SPECIALI (contributi RER) 2005	-	-	-
	01.02.001	71160505$F	CONTRIBUTI DA REGIONE EMILIA ROMAGNA per ricerca finalizzata	- 24.948	-	- 52.064
	01.02.002	71160512$F	CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTICIPATI ESERCIZI PRECEDENTI)	- 106.246	-	- 508.892
	01.04.002	71160501$F	TRASFERIMENTI DA MINISTERO DELLA SALUTE RIC.FINALIZZATA	-	-	-
		71160502$F	TRASFERIMENTI DA C.N.R RICERCA FINALIZZATA.	-	-	-
		71160503$F	TRASFERIMENTI DA ISTITUTO SUPERIORE SANITA' RICERCA FINALIZZATA	-	-	-
		71160504$F	TRASFERIMENTI DA C.E.E. RICERCA FINALIZZATA	- 1.119.787	-	- 402.595
		71160506$F	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI RICERCA FINALIZZATA	- 4.320	-	- 34.377
		71160508$F	TRASFERIMENTI DA MIN.UNIVERSITA' E RIC.SCIENTIFICA RIC.FINALIZZATA	-	-	- 9.027
	01.04.003	71160520$F	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA ES.PREC.	- 1.499.302	-	- 1.568.340
		71160521$F	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA ES.2001	-	-	-
	02.07.007	71160507$F	CONTRIBUTI PER RICERCA FINALIZZATA DA PRIVATI	-	-	- 253.927
		71201001$F	SPERIM.NE FARMACI (COMITATO ETICO)-IRES	- 5.980	-	- 4.176
		71201002$F	RICERCA COMMISSIONATA E METALAB (IRES)	- 111.826	-	- 215.204
		71201098$F	RICERCA COMMISS. E METALAB ES.PRECEDENTI	- 304.750	-	- 341.197
		71201100$F	RICERCA COMMISS. E METALAB ES.2001	-	-	-
	02.07.008	71201108$F	SPERIMENTAZIONI E RICERCHE PER MIN.SAL E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-	-	-
	08.02.002	71201097$F	RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE ES.PREC.	- 6.076	-	- 10.952
F Totale				**- 3.183.235**	**-**	**- 3.400.751**
LP	02.01.004	71200509$LP	MAGGIOR COMFORT ALBERGHIERO	- 92.510	- 92.510	- 97.038
		71200599$LP	MAGGIOR CONFORT-RETTE DEGENZA (IRES)	- 476.353	- 476.353	- 473.616
	02.08.001	71200516$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE DEGENZE	- 4.083.698	- 4.083.698	- 4.848.937
		71200528$LP	ALP DEGENZE IN CASE DI CURA	- 2.555.547	- 2.895.547	- 2.803.037
	02.08.002	71200501$LP	ATTIVITA'LIBERO PROFESSIONALE AMBULATOR.	- 6.633.464	- 6.633.464	- 7.087.804
		71200517$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE EQUIPE	- 194.190	- 194.190	- 216.568
		71200571$LP	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI FUORI ORARIO	- 30.738	- 30.738	- 7.229
		71200518$LP	RICAVI PER ANATOMIA PATOLOGICA	- 129.268	- 129.268	- 81.193
		71200537$LP	CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI FUORI ORARIO	- 29.718	- 29.718	- 127.528
		71200508$LP	CONSULENZE SANITARIE FUORI ORARIO	- 39.537	- 39.537	- 42.561
		71200581$LP	CONSULENZE SANITARIE AD AZ.SANIT.ALTRE REGIONI FUORI ORARIO	-	-	- 2.920
		71200540$LP	CONSULTI, PERIZIE E RELAZIONI MEDICHE	- 116.644	- 116.644	- 135.747
		71200572$LP	CONSULTI AD ENTI PUBBLICI - PERIZIE E RELAZIONI MEDICHE	-	-	- 622
LP Totale				**- 14.381.667**	**- 14.721.667**	**- 15.924.799**
MAN	01.02.002	71160512$MAN	CONTRIBUTI FINALIZZATI (RICAVI ANTICIPATI ESERCIZI PRECEDENTI)	- 28.451	-	-
	01.04.002	71160504$MAN	TRASFERIMENTI DA C.E.E. RICERCA FINALIZZATA	- 161.197	-	-
	01.04.003	71160520$MAN	CONTRIBUTI RICERCA FINALIZZATA ES.PREC.	- 9.616	- 9.616	-
MAN Totale				**- 199.264**	**- 9.616**	**-**
MBD	02.01.001	71200522$MBD	MOBILITA' ENTRO PROVINCIA DEGENZE	- 17.183.400	- 17.983.400	- 18.032.705
	02.01.002	71200524$MBD	MOBILITA' ENTRO REGIONE DEGENZE	- 9.193.101	- 9.387.296	- 9.630.740
	02.01.003	71200526$MBD	MOBILITA' EXTRA REGIONE DEGENZE	- 43.712.152	- 44.586.395	- 45.328.220
MBD Totale				**- 70.088.653**	**- 71.957.091**	**- 72.991.664**
MBF	02.03.001	71200530$MBF	MOBILITA' ENTRO PROVINCIA SOMMINISTR.FARMACI	- 332.445	- 329.299	- 332.330
	02.03.002	71200532$MBF	MOBILITA' A RESIDENTI DELLA REGIONE SOMMINISTRAZIONE FARMACI	- 11.929	- 11.929	- 38.704
	02.03.003	71200533$MBF	MOBILITA' A RESIDENTI DI ALTRE REGIONI SOMMINISTRAZIONE FARMACI	- 37.900	- 37.900	- 56.130
	02.03.004	71200560$MBF	SOMMINISTRAZIONE FARMACI AD ALTRI SOGGETTI	-	-	- 150
MBF Totale				**- 382.274**	**- 379.128**	**- 427.314**
MBS	02.02.001	71200523$MBS	MOBILITA' ENTRO PROVINCIA SPECIALISTICA	- 2.879.000	- 2.931.658	- 3.056.000
	02.02.002	71200525$MBS	MOBILITA' ENTRO REGIONE SPECIALISTICA	- 212.894	- 208.653	- 229.498
	02.02.003	71200527$MBS	MOBILITA' EXTRA REGIONE SPECIALISTICA	- 745.008	- 745.008	- 745.008
MBS Totale				**- 3.836.902**	**- 3.885.319**	**- 4.030.506**
RC	01.04.002	71150501$RC	CONTRIBUTI IN C/ES. MINISTERO SALUTE - RICERCA CORRENTE	- 6.847.540	- 4.793.278	- 7.855.480
RC Totale				**- 6.847.540**	**- 4.793.278**	**- 7.855.480**
RCF	01.04.002	71150503$RCF	CONTRIBUTI IN C/ES.A DESTINAZIONE VINCOLATA RICERCA CORRENTE	- 25.000	-	-
RCF Totale				**- 25.000**	**-**	**-**
RER	01.04.003	71150504$RER	CONTRIB. C/ES. A DESTINAZ. VINC. RIC.CORRENTE RISCONTATI	- 69.970	- 200.000	- 178.329
RER Totale				**- 69.970**	**- 200.000**	**- 178.329**
(vuoto)	01.01.001	71100601$	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO R.E.R. QUOTA CAPITARIA	-	-	-
	01.01.002	71100602$	PROGETTI SPECIALI (contributi RER)	- 7.721.520	- 6.632.620	- 5.771.857
		71100604$	PROGETTI SPECIALI -TRAPIANTI ED ALTRE FUNZIONI	- 142.800	-	- 214.800
	01.01.003	71100603$	FONDO DI RIEQUILIBRIO	-	-	-
	01.04.002	71100503$	CONT. C/ES ASS. DA ENTI SETT.PUBB.ALLARGATO	-	-	-
		71160509$	ALTRI TRASFERIMENTI	-	-	- 962.961
	02.01.004	71200590$	DEGENZA A PRIVATI PAGANTI - STRANIERI	- 98.672	- 98.672	- 21.145
	02.01.005	71200535$	DEGENZA A STRANIERI A CARICO PREFETTURA E MINISTERO SALUTE	- 34.129	- 34.129	- 25.673
	02.01.006	71200536$	DEGENZA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	- 328.068	- 328.068	- 509.461
	02.01.007	71200557$	ALTRE PRESTAZIONI DI DEGENZA	- 198.018	- 198.018	- 91.371
	02.02.004	71200503$	PREST. DIAGNOSTICO-AMBULAT. A PAGAMENTO	- 7.514	- 7.514	- 9.464
		71200506$	SERVIZI RESI AD ISTITUZIONI PRIVATE	- 1.136	- 1.136	- 426
		71200550$	SPECIALISTICA A PRIVATI STRANIERI PAGANTI	- 1.500	- 1.500	- 432
	02.02.005	71200545$	SPECIALISTICA A STRANIERI (PREFETTURA E MINISTERO SALUTE)	-	-	- 1.473
	02.02.006	71200546$	SPECIALISTICA A STRANIERI A CARICO AZIENDA USL	- 4.915	- 4.915	- 5.082
	02.02.007	71200547$	SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	- 84.826	- 90.000	- 81.983
	02.02.008	71200548$	SPECIALISTICA AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE	-	-	- 479
	02.02.009	71200549$	SPECIALISTICA AD AMMINISTRAZIONI ED ENTI PUBBLICI	- 1.173	- 1.173	- 1.095
	02.05.001	71200502$	CONSULENZE SANITARIE IN ORARIO	- 864	- 864	- 4.334
		71200542$	CERTIFICAZIONI AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	-	-	-
	02.05.002	71200580$	CONSULENZE SANITARIE AD AZ.SANIT.ALTRE REGIONI IN ORARIO	- 1.500	- 1.500	-
	02.05.003	71200504$	CERTIFICAZIONI VARIE	- 42.697	- 42.697	- 37.450
		71200570$	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI IN ORARIO	-	-	-
	02.05.005	71200553$	CONSULENZE NON SANITARIE PER AZIENDE SANITARIE	-	-	-
		71201016$	CONSUL. NON SAN. FUORI ORARIO (pers.non sanitario) - IRES	-	-	-
	02.05.006	71200554$	CONSULENZE NON SANITARIE PER PRIVATI	- 1.681	- 1.681	- 5.080
	02.07.009	71201109$	CORSI DI FORMAZIONE AD AZIENDE SANITARIE RER IRES	- 3.716	- 3.716	- 4.500
	02.07.010	71201110$	CORSI DI FORMAZIONE AD AZIENDE SANITARIE EXTRA RER IRES	-	-	-

MAG	$	Ricavi		27	34	49
	AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE		Consuntivo 2005	Previsione 2006 delib.497	consuntivo 2006
	02.07.011	71201111$	CORSI DI FORMAZIONE AD ENTI PUBBLICI IRES	- 18.000	- 18.000	-
	02.07.012	71201112$	CORSI DI FORMAZIONI A PRIVATI IRES	- 52.127	- 52.127	- 19.242
	02.07.013	71201099$	RILASCIO COPIE DOCUMENTI (IRES)	- 1.749	- 1.749	- 944
		71900503$	ALTRI RICAVI	- 131.080	- 131.080	- 136.128
	02.07.014	71200563$	RICAVI PER EPIFISI FEMORALI - AZ.SANITARIE REGIONE	- 382.801	- 445.000	- 334.654
		71201113$	ALTRE PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	- 118	- 118	-
	02.07.015	71200564$	RICAVI PER EPIFISI FEMORALI - AZ. SANITARIE EXTRA RER	- 256.823	- 295.000	- 257.064
		71201114$	ALTRE PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE	-	-	-
	02.07.016	71201115$	ALTRE PRESTAZIONI AD ENTI LOCALI	-	-	-
		71201116$	RICAVI PER EPIFISI FEMORALI - ENTI PUBBLICI	-	-	- 1.309
	02.07.017	71200515$	RICAVI PER BREVETTI	- 1.070	- 1.070	- 2.870
		71200541$	ALTRE PRESTAZIONI A PRIVATI	- 70	- 70	- 10.000
		71200567$	RICAVI PER EPIFISI FEMORALI - PRIVATI	- 141.814	- 160.000	- 215.663
	03.06.001	71400507$	RIMBORSO SPESE VENDITA BENI DI CONSUMO SANITARI	-	-	-
	03.06.002	71400512$	RIMBOSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO NON SANITARI	-	-	-
	03.07.001	71400505$	RIMBORSI UTENZE DIVERSE E VARIE	- 66.140	- 66.140	- 70.446
	03.08.001	71400503$	RIMB. DIP. VITTO,ALLOGGIO,VESTIARIO	- 54.041	- 54.041	- 52.899
	03.08.002	71400511$	RIMBORSI PER INDENNIZZO DANNI	- 7.049	- 7.049	- 6.143
	03.08.003	71400504$	RIMBORSO INAIL PER INFORTUNI DIPENDENTI	- 77.760	- 77.760	- 147.404
	03.08.004	71400502$	CONCORSI E RECUPERI DI VARIA NATURA	- 31.416	- 31.416	- 35.225
		71400508$	RIMBORSI DIVERSI ED AZIONI DI RIVALSA	- 87.051	- 87.051	- 59.288
		71400510$	ALTRI RIMBORSI	- 133.600	- 133.600	- 152.132
	04.01.001	71501001$	COMPARTECIPAZIONE PER SPECIALISTICA AMBULATORIALE	- 752.528	- 752.528	- 752.358
	04.01.002	71501002$	COMPARTECIPAZIONE PER PRESTAZIONI DI P.S.	- 218.889	- 218.889	- 246.126
	05.01.001	71600502$	INCREMENTO IMM.IMMAT.PER PRODUZ.INTERNA	-	-	-
		71602001$	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
	05.01.002	71600501$	INCREMENTI DI IMMOB. PER LAVORI INTERNI	-	-	-
	06.01.001	71601001$	QUOTA UTILIZZO CONTRIB.C/CAPITALE	- 2.869.569	- 2.869.569	- 3.225.769
		71601002$	QUOTA UTILIZZO CONTR.C/CAPITALE-C.D.P.	-	-	-
	06.01.002	71601502$	QUOTA UTILIZZO DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	-	-	-
	07.01.001	71700501$	RIM.INIZ. PROD.SAN. CORSO LAV,SEMIL.,FIN	-	-	-
		71700502$	RIMANENZE FINALI SANITARIE DI PRODOTTI IN CORSO, SEMILAV. E PRODOTTI FINITI	-	-	-
	07.01.002	71701001$	RIMANENZE INIZIALI NON SANITARIE DI PROD. IN CORSO,SEMIL.,PROD.FINITI	-	-	-
		71701002$	RIM.FIN. PR.NON SAN. CORSO LAV,SEMIL,FIN	-	-	-
	07.02.001	71702001$	DEGENZE	-	-	-
	08.01.001	71201010$	PROVENTI CESSIONE ENERGIA (IRES)	- 4.593	- 4.593	- 263
		71201011$	CONTRATTI DI CONCESSIONE (IRES)	- 311.554	- 311.554	- 318.031
		71201015$	FITTI ATTIVI (IRES)	- 18.967	- 18.967	- 20.027
		71900501$	FITTI ATTIVI ISTITUZIONALI	- 10.971	- 10.971	- 13.750
	08.01.003	71201009$	RICAVI PER UTILIZZO SALA CONGRESSI E ALTRI SPAZI (IRES)	- 13.048	- 13.048	- 17.430
	08.02.001	71201091$	RICAVI PER CESSIONI PASTI E BUONI MENSA A TERZI	-	-	-
	08.02.002	71201080$	CONTRIBUTI PER CONVEGNI E SPONSORIZZAZIONI	-	-	- 11.546
	08.02.004	71400509$	DISMISSIONE BENI DI CONSUMO	-	-	-
		71400530$	ALTRI INTROITI DA VENDITA BENI DI CONSUMO	- 650	- 650	- 1.167
	08.03.001	71201012$	PLUSVALENZE IRES DA CESSIONI IMMOBIL. TIPICHE	-	-	-
		71900502$	PLUSVALENZE DA CESSIONI IMMOBIL.TIPICHE	- 10.170	-	- 3.000
	08.04.001	71901001$	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE PER MOBILITA'	- 3.903.704	-	- 53.795
	08.04.002	84501001$	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	- 1.137.378	- 600.000	- 475.034
	08.04.004	84501002$	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	- 37.752	-	- 34.372
		84501005$	ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	-	-	-
	20.01.001	82201001$	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	-	-	-
	20.01.002	82201002$	INTERESSI ATTIVI SU C/C CASSA ECONOMALE	-	-	-
		82201003$	INTERESSI ATTIVI DIVERSI	-	-	-
		82201004$	INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCA ITALIA	- 686	-	- 824
		82201005$	INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALE	- 218	-	- 300
	20.01.003	82150501$	UTILI SU CAMBI	- 305	- 305	- 679
	22.01.001	83502001$	RIVALUTAZIONI DI PARTECIPAZIONI	-	-	-
	22.01.002	83101001$	RIVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	- 0	-	-
		83502002$	RIVALUTAZIONI DI IMMOBILIZ.I CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	-	-	-
	24.01.001	84200501$	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE CESPITI	-	-	-
		84200502$	PLUSVALENZE DIVERSE	-	-	-
	24.02.001	71901002$	SOPRAVVENIENZE ATTIVE STRAORDINARIE	- 1.500.000	-	- 1.639
	24.02.002	84501003$	DONAZIONI IN DENARO	- 49.418	- 49.418	- 67.802
		84501004$	DONAZIONI DI BENI STRUMENTALI	- 43.387	- 44.587	- 385.503
	24.02.003	84502001$	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	-	-	-
(vuoto) Totale				**- 21.001.225**	**- 13.904.553**	**- 14.879.892**
Totale complessivo				**-120.015.731**	**-109.850.652**	**-119.688.736**

MBD	**MOBILITA'DEGENZA**	- 70.088.653	- 71.957.091	- 72.991.664
MBS	**MOBILITA'SPECIALISTICA**	- 3.836.902	- 3.885.319	- 4.030.506
MBF	**SOMMINISTRAZIONE FARMACI**	- 382.274	- 379.128	- 427.314
RC	**RICERCA CORRENTE**	- 6.847.540	- 4.793.278	- 7.855.480
RCF	**RICERCA CORRENTE VINCOLATA a copertura costi**	- 25.000	-	-
RER	**CONTRIBUTO RER BANCA DELL'OSSO**	- 69.970	- 200.000	- 178.329
F	**GESTIONE A PROGETTO (finalizzata, vincolata, commissionata)**	- 3.183.235	-	- 3.400.751
LP	**ALP compreso maggior confort e case di cura**	- 14.381.667	- 14.721.667	- 15.924.799
$F	**Testi**	-	-	-
MAN	**AGGIUSTAMENTI**	- 199.264	- 9.616	-
(vuoto)	**ALTRI RICAVI**	- 21.001.225	- 13.904.553	- 14.879.892
	TOTALE	**- 120.015.731**	**- 109.850.652**	**- 119.688.736**

	AGGREG.REG.	CONTO EC.AZ.	**Servizio Personale** **Dr.sa Tacconi**	27 Consuntivo 2005	34 Previsione 2006 delib.497	49 consuntivo 2006
MAG	P					
Somma di consuntivo BILANCIO 2004 ricondotto al nuovo pdc						
CODPC	CODICE REF	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
ALTRO	10.15.002	81601002PALT	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE	120.196	106.653	115.388
	11.04.002	81602002PALT	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE	-	30.202	27.939
	11.06.001	81751024PALT	PREMI INAIL (APPARECCHIATURE SANITARIE)	18.676	18.676	18.676
	11.07.002	81256504PALT	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI	-	-	-
	11.07.003	81256502PALT	COMPENSI PER ATTIVITA' DOCENZA PERS.DIP.	29.734	40.000	19.649
	11.08.001	81750501PALT	COMPENSI E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE	653.498	623.119	678.996
	11.08.002	81750502PALT	COMPENSI E RIMB.SPESE AI REVISORI	14.931	14.930	45.410
	11.09.001	81257045PALT	DOCENZE SVOLTE DA PERS.DIPENDENTE PRESSO TERZI	31.089	30.000	-
	17.01.003	81902003PALT	ACCANTONAMENTO AL FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE	2.834.933	3.572.801	219.010
	17.01.005	81920501PALT	ACCANT.ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA	79.362	-	-
	18.01.007	81751015PALT	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMEN.	5.000	15.000	-
		81751021PALT	INDENNIZZI AL PERS. DIP.E RIMB. SPESE DI CURA	3.500	4.500	42.269
	18.01.010	81751001PALT	SPESE PER COMMISSIONI DI CONCORSO	13.831	54.276	16.521
	26.01.010	85100507PALT	IRAP ORGANI ISTITUZIONALI	46.446	43.878	48.650
		85100508PALT	IRAP COMMISSIONI DI CONCORSO	86	4.400	100
		85100509PALT	IRAP CO.CO.CO.	12.210	8.732	10.856
		85100515PALT	IRAP ASSISTENZA RELIGIOSA - FRATI	5.613	5.617	5.964
	11.09.005	81257001PALT	ASSISTENZA RELIGIOSA E CONTRIBUTI	81.161	77.464	87.288
ALTRO Totale				**3.950.264**	**4.650.248**	**1.336.714**
LP	10.14.001	81257015PLP	DEGENZA ALP - PERSONALE DIPENDENTE	4.554.507	4.421.000	5.048.015
		81257025PLP	IRAP ALP PERSONALE UNIVERSITARIO	333.298	343.341	355.264
	10.14.002	81257016PLP	SPECIALISTICA AMBULATORIALE ALP - PERSONALE DIPENDENTE	5.441.706	5.500.000	5.858.697
		81186008PLP	CONSULENZE SANITARIE ALP DA PERS.DIP.(COMPRESO ANAT.PATOLOG.)	141.731	109.798	187.521
		81186005PLP	CONSULTI E PERIZIE SVOLTE DA PERS. DIPENDENTE (ALP)	293.910	275.000	275.836
	26.01.010	85100511PLP	IRAP LIBERA PROFESSIONE (NO UNIVERSITARI)	471.964	452.188	522.824
LP Totale				**11.237.116**	**11.101.327**	**12.248.157**
LPS	10.01.007	81201007PLPS	DEGENZA IN LIBERA PROFESSIONE AZIENDALE MEDICI (SIMIL-ALP)	639.542	411.852	666.780
		81201017PLPS	DEGENZA IN LIB.PROF.AZIENDALE COMPARTO (SIMIL-ALP)	480.233	281.105	274.109
	10.02.012	81202012PLPS	SPECIALISTICA IN LIB.PROFESSIONE AZIENDALE COMPARTO (SIMIL-ALP)	37.587	49.806	45.646
		81202011PLPS	SPECIALISTICA IN LIB.PROFESSIONE AZIENDALE MEDICI (SIMIL-ALP)	56.660	76.877	77.949
	26.01.010	85100517PLPS	IRAP SIMIL-ALP	88.988	64.251	81.210
LPS Totale				**1.303.209**	**883.891**	**1.145.693**
PO	10.13.001	81152511PPO	CONSULENZE SANITARIE DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	136.126	173.250	161.318
	10.13.002	81152512PPO	CONSULENZE SANITARIE DA AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI	18.200	19.000	15.228
	10.15.003	81601003PPO	ALTRE FORME DI LAVORO AUTONOMO SANITARIO	-	-	-
	10.16.003	81180603PPO	COMMISSIONI SANITARIE	713	1.500	1.149
	11.03.001	81155001PPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE DELLA REGIONE	-	500	-
	11.03.002	81155002PPO	CONS.NON SANITARIE DA AZ.SANITARIE ALTRE REGIONI	-	-	-
	11.03.003	81257024PPO	CONSULENZE NON SANITARIE DA ENTI PUBBLICI	-	-	-
	11.07.001	81153505PPO	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA AZIENDE SANIT.REGIONE	868	1.000	6.313
	11.07.002	81153502PPO	AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DA TERZI PUBBLICI	6.613	4.000	10.208
		81256504PPO	AGG.TO E FORMAZIONE DA PRIVATI	105.930	127.303	112.890
	11.08.001	81750501PPO	COMPENSI E RIMB.SPESE DIREZIONE GENERALE	241	-	-
	11.09.004	81257018PPO	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	- 1.790	-	-
	12.01.001	81300501PPO	FITTI PASSIVI FABBRICATI	-	-	-
	18.01.010	81751001PPO	SPESE PER COMMISSIONI DI CONCORSO	489	-	-
		81751020PPO	SPESE DI RAPPRESENTANZA	82	-	-
	18.03.002	84500501PPO	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	32.718	37.769	-
PO Totale				**300.190**	**364.322**	**307.105**
RUOLI Totale				**51.041.184**	**51.869.430**	**53.856.099**
UNIV	13.01.008	81403008PUNI	PERS. UNIV - MED. E VET. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	1.201.466	1.190.300	1.324.926
	13.02.008	81404008PUNI	PERS. UNIV. - NON MED. DIR. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	105.512	116.137	108.506
	13.07.007	81503007PUNI	PERS. UNIVER. - TEC. COMP. FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	3.404	2.385	2.385
	13.09.007	81553007PUNI	PERS.UNIVER. - AMMIN. COMP.FISSE, VAR. E IRAP NO ALP	55	-	-
UNIV Totale				**1.310.437**	**1.308.822**	**1.435.817**
MAN1	13.04.001	81452001PMAN	COMPETENZE FISSE - PROFESSIONALE DIRIGENZA	- 42.772	-	- 80.169
	13.05.002	81453002PMAN	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	- 62.670	-	- 86.314
	13.05.003	81453003PMAN	MISSIONI E RIMBORSI - PROFESSIONALE COMPARTO	- 81.414	-	- 72.991
MAN1 Totale				**- 186.856**	**-**	**- 239.474**
MAN2	13.05.002	81453002PMAN	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	- 111.120	-	- 111.119
	13.05.003	81453003PMAN	MISSIONI E RIMBORSI - PROFESSIONALE COMPARTO	- 24.356	-	- 21.488
MAN2 Totale				**-135.476**	**0**	**-132.606**
MAN3	13.04.001	81452001PMAN	COMPETENZE FISSE - PROFESSIONALE DIRIGENZA	-	-	- 6.460
	13.05.002	81453002PMAN	COMPETENZE ACCESSORIE E FONDI CONTRATT. - PROFESSIONALE COMPARTO	-	-	- 2.000
MAN3 Totale				**0**	**0**	**-8.460**
Totale complessivo				**68.820.068**	**70.178.039**	**69.949.045**

PERSONALE DIPENDENTE			
RUOLI+ irap pers. Dipendenete	51.041.184	51.869.430	53.856.099
ACCANTONAMENTO CCNL	2.834.933	3.572.801	219.010
totale personale dipendente	**53.876.116**	**55.442.231**	**54.075.109**
UNIVERSITARI no irap lp univ	1.310.437	1.308.822	1.435.817
ALTRO senza accantonameto	1.115.332	1.077.446	1.117.704
PROCEDURA ORDINI	300.190	364.322	307.105
SIMIL ALP (compreso IRAP)	1.303.209	883.891	1.145.693
LIBERA PROFESSIONE dipendente e universitari NO IRAP	6.388.699	6.405.327	6.924.306
irap universitari lp	4.554.507	4.421.000	5.048.015
irap lp dip	293.910	275.000	275.836
storni per ricerca (MAN1+MAN2+MAN3)	322.332	-	- 380.541
	68.820.068	**70.178.039**	**69.949.045**

CODPC	LP		Libera professione	27	34	49
	AGGREGAZIONE REGIONALE	CONTO ECONOMICO AZIENDALE	**PER FLUSSI FINANZIARI - ENTRATE E USCITE**	Consuntivo 2005	Previsione 2006 delib.497	consuntivo 2006
Somma di consuntivo BILANCIO 2004 ricondotto al nuovo pdc						
MAG	CODICE REF	CONTO + MAG	DESCRIZIONE CONTO			
$	02.01.004	71200509$LP	MAGGIOR COMFORT ALBERGHIERO	- 92.510	- 92.510	- 97.038
		71200599$LP	MAGGIOR CONFORT-RETTE DEGENZA (IRES)	- 476.353	- 476.353	- 473.616
	02.08.001	71200516$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE DEGENZE	- 4.083.698	- 4.083.698	- 4.848.937
		71200528$LP	ALP DEGENZE IN CASE DI CURA	- 2.555.547	- 2.895.547	- 2.803.037
	02.08.002	71200501$LP	ATTIVITA'LIBERO PROFESSIONALE AMBULATOR.	- 6.633.464	- 6.633.464	- 7.087.804
		71200517$LP	ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE EQUIPE	- 194.190	- 194.190	- 216.568
		71200571$LP	CONSULENZE SANITARIE AD ENTI PUBBLICI FUORI ORARIO	- 30.738	- 30.738	- 7.229
		71200518$LP	RICAVI PER ANATOMIA PATOLOGICA	- 129.268	- 129.268	- 81.193
		71200537$LP	CONSULENZE SANITARIE A PRIVATI FUORI ORARIO	- 29.718	- 29.718	- 127.528
		71200508$LP	CONSULENZE SANITARIE FUORI ORARIO	- 39.537	- 39.537	- 42.561
		71200581$LP	CONSULENZE SANITARIE AD AZ.SANIT.ALTRE REGIONI FUORI ORARIO	-	-	- 2.920
		71200540$LP	CONSULTI, PERIZIE E RELAZIONI MEDICHE	- 116.644	- 116.644	- 135.747
		71200572$LP	CONSULTI AD ENTI PUBBLICI - PERIZIE E RELAZIONI MEDICHE	-	-	- 622
$ Totale				**- 14.381.667**	**- 14.721.667**	**- 15.924.799**
D	10.14.001	81256005DLP	DEGENZA ALP DA CONVENZIONATI	681.141	950.000	805.000
	10.14.002	81256006DLP	SPECIALISTICA AMBUL. ALP DA CONVENZIONATI ALTRI ONERI	40.187	40.000	44.000
		81257017DLP	SPECIALISTICA AMBULATORIALE ALP DA PRIVATO	-	-	-
D Totale				**721.327**	**990.000**	**849.000**
P	10.14.001	81257015PLP	DEGENZA ALP - PERSONALE DIPENDENTE	4.554.507	4.421.000	5.048.015
		81257025PLP	IRAP ALP PERSONALE UNIVERSITARIO	333.298	343.341	355.264
	10.14.002	81257016PLP	SPECIALISTICA AMBULATORIALE ALP - PERSONALE DIPENDENTE	5.441.706	5.500.000	5.858.697
		81186008PLP	CONSULENZE SANITARIE ALP DA PERS.DIP.(COMPRESO ANAT.PATOLOG.)	141.731	109.798	187.521
		81186005PLP	CONSULTI E PERIZIE SVOLTE DA PERS. DIPENDENTE (ALP)	293.910	275.000	275.836
	26.01.010	85100511PLP	IRAP LIBERA PROFESSIONE (NO UNIVERSITARI)	471.964	452.188	522.824
P Totale				**11.237.116**	**11.101.327**	**12.248.157**
Totale complessivo				**- 2.423.223**	**- 2.630.340**	**- 2.827.642**

ENTRATE	14.381.667	14.721.667	15.924.799
USCITE	- 11.958.443	- 12.091.327	- 13.097.157
SALDO CONTABILE	2.423.223	2.630.340	2.827.642

PAGINA BIANCA

Allegato n.1 alla delibera n.191 del 27 aprile 2007

ALLEGATO N. 2

Contabilità separata Attività Libero Professionale ai sensi della Legge 23 dicembre 1994 art.3 c.6e7 e della direttiva della Regione Emilia-Romagna n.54 del 28.1.200

a cura del Controllo di Gestione

Analisi Costo – Ricavi Anno 2006
Libera professione
(Fonte : Controllo di Gestione)

L'analisi 2006 è stata realizzata secondo le stesse modalità effettuate nella relazione allegata al bilancio 2002-2003-2004-2005 rilevando che per il calcolo dei costi diretti sono state utilizzate le procedure di costo del controllo di gestione, mentre per quanto riguarda il ribaltamento dei servizi intermedi, di supporto e dei costi generali si precisa quanto già indicato nelle precedenti relazioni :

- l' attuale impossibilità di costruzione del costo pieno entro i tempi tecnici di chiusura di bilancio (*entro Giugno di ogni anno mediamente dopo due mesi dalla chiusura di bilancio)*

- che il calcolo del costo pieno non permette di eseguire analisi di convenienza economica in quanto non dice niente rispetto alla valutazione dei costi ***sorgenti-cessanti***, ma ribalta secondo logiche e criteri proporzionali

Mantenendo tale impostazione anche il 2006 è sviluppato sull'analisi del ***margine di primo livello*** della attività di libera professione (*ricavi meno costi direttamente imputabili, compreso convenzioni, vedi nota (d) nella tabella di riepilogo a fondo pagina*), che permette di rilevare il supporto economico al miglioramento dei costi dei servizi intermedi e dei costi generali.
All'interno dei ricavi delle degenze sono inclusi anche il 50% del DRG ed il confort relativo a tale attività.

1 - Specialistica

L'attività libero professionale dedicata a tale livello di attività è caratterizzata prevalentemente dal costo del personale medico direttamente coinvolto (*individuale e/o di equipe: 83% compresa IRAP*) e dai fondi istituzionali di tutto il personale medico (*compreso il fondo di perequazione*) e non medico nell'ordine del 7% .
Anche se in lieve peggioramento rispetto al 2005 si mantiene un sostanziale pareggio tra ricavi e costi, considerando un range dell0 0,2-0,4% sul valore complessivo, ma con diverse sottolineature a seconda della tipologia di attività :

1a) Anatomia Patologica

Permane il disallineamento tra incassato e carichi di lavoro come indicato per l'anno 2002-2003-2004-2005: non essendo possibile determinare spazi e tempi diversificati nell'ambito di tale servizio si è utilizzato un sistema di ribaltamento interno sulla base dei carichi di lavoro che però hanno il limite di essere relazionati al fatturato, mentre l'analisi sviluppata dal controllo di gestione considerata l'incassato in relazione al distribuito al personale medico.
Vi è un miglioramento del risultato rispetto al 2005, ma con una diminuzione dell'incassato di circa 20.000 euro.
Il personale Medico direttamente impegnato assorbe il 30% (*diverso rispetto al 2005, in quanto è andato a regime per l'intero anno il pensionamento di una unità medica convenzionata*) dei costi ed ai fondi istituzionali viene assegnato il 5%.
L'attività realizzata con apposite convenzioni è stata effettuata dal personale Medico in fuori orario, mentre il restante personale è in orario di lavoro (*a cui viene distribuito una incentivazione in orario dal fondo del comparto*), questo al fine di diminuire il disavanzo complessivo di tale servizio.
Rettificando esclusivamente i costi di personale diretti e gli altri costi di struttura in un range del 20% (*attribuendo l'80% di tali costi al dimensionamento della strutture/servizio*), la libera

professione permette di assorbire costi diretti per circa 80.000 euro, migliorando complessivamente l'impatto del servizio sui costi interni.

1b) Ambulatorio interno ed esterno autorizzato

Da un punto di vista organizzativo interno, il personale medico effettua l'attività fuori orario di lavoro, mentre il restante personale è in orario di lavoro.
Gli spazi dedicati sono gli stessi che vengono utilizzati per l'attività istituzionale, ma separati in termini di orario (*Mattino : attività istituzionale – Pomeriggio : attività libero professionale*).
Essendo ovviamente una attività ad elevato impegno medico, allo stesso viene riconosciuta una percentuale media dell' 85,4%, compreso IRAP, mentre il restante personale riceve esclusivamente fondi di incentivazione.
In relazione alla analisi della attività effettuata all'interno dell'Ospedale i costi del personale dedicato, vengono rettificati al 50%, considerando che il ribaltamento viene effettuato sulla base della valorizzazione delle prestazioni e risente della organizzazione infermieristica ed amministrativa complessiva, che come indicato precedentemente è svolta in orario di lavoro.
Il risultato della attività interna è in leggero peggioramento rispetto al 2005, anche se compensato dalla attività di intramoenia allargata e dalla attività effettuata in convenzione con altre strutture, non avendo opportunità di sviluppare altri spazi e risorse all'interno.
L'attività interna è stata di 28.728 visite presso l'ambulatorio IOR e di 2.965 visite in convenzione per un totale di 31.693 visite *(+2,2% rispetto al 2005 : 31.011*) con una tariffa media unitaria di 117,9 euro *(+ 2,8 rispetto al 2005: 114,7 euro*).
Si sottolinea un aumento della attività interna di 1.623 visite (+6% rispetto al 2005), che aumentano il fatturato ma anche il ribaltamento dei costi e del call center dedicato.
In relazione alla attività esterna sono stati autorizzati n. 64 (*62 nel 2005*) dirigenti sanitari ad effettuare visita ambulatoriali in n. 124 ambulatori privati (*124 nel 2005*), che hanno sviluppato nel corso dell'anno 21.571 visite (+ *1,9% rispetto al 2005 : 21.162*) al costo medio per visita di 123,4 euro contro le 122,4 del 2005.
Il fatturato complessivo interno e convenzionato è aumentato di circa il 5,1%, mentre quello esterno è aumentato del 4,3%, rispetto al 2005 vi è stata una percentuale di incremento superiore verso l'interno.
Complessivamente le 53.264 visite (*52.173 nel 2005*) rappresentano il 35-38% del complessivo monte visite effettuate dagli IOR.

1c) Radiologia di equipe

Il servizio di radiologia nell'analisi singolarmente presa ha un margine operativo in perdita, con un leggero peggioramento rispetto al 2005.
Dal punto di vista delle prestazioni, la radiologia tradizionale consegue un consolidamento rispetto al triennio precedente, l'ecotomografia una conferma dell'andamento del 2005, l'RMN un aumento progressivo costante mentre la TAC compensa in parte la diminuzione del 2005 con un lieve incremento.

Tipologia esame	2002	2003	2004	2005	2006
radiologia tradizionale	2.997	2.900	2.906	3.093	2.950
Ecotomografia	967	1.095	1.426	1.667	1.654
TAC	296	234	249	158	182
RMN (in convenzione 02-03)	71	61	42	132	177

Il costo del personale (Medici 56% + TSRM 23%) assorbe l'80% del fatturato.

La forte valenza tecnologica dell'area di radiologia, soprattutto in riferimento a TAC ed RMN evidenzia un assorbimento di costi (Beni e Servizi) di 60.000 euro, considerando il mantenimento di un disavanzo, nel quinquennio incomprimibile.
In particolare la quota più rilevante, a parte il personale è rappresentata da 126.000 euro del ribaltamento del centro di costo comune in cui vi è la spesa della digitalizzazione (*picture archiving and communication systems*) delle immagini.
Una ulteriore criticità è in carico alla radiologia tradizionale collegata alla attività libero professionale ambulatoriale interna in quanto l'organizzazione del personale del comparto è basata su un budget orario di apertura e non è in relazione al fatturato.
Complessivamente le 4.963 prestazioni rappresentano il 6% di tutte le prestazioni effettuate per esterni.

1d) (Densitometrie)

Dal 2006, non vengono più effettuate prestazioni di libera professione di elettromiografia, le prestazioni vengono effettuate solo per gli interni e la dirigenza medica in dimissione nel corso del 2005 è stata sostituita da una consulenza.
Complessivamente tale attività (*medio impegno medico e basso costo assistenziale e tecnologico*) viene assorbita per il 72% dal costo medico, per un 6% per i fondi istituzionali ed il 22% contribuisce all'assorbimento dei costi.
Complessivamente sono state effettuate 1383 densitometrie (*in aumento rispetto al 2005 : 930 a rettifica di quanto indicato nell'allegato al bilancio 2005 invece di 633*) ad un costo unitario medio di 66 euro (*a rettifica di quanto indicato in bilancio 2005 61 euro invece di 90 euro*) ed un azzeramento degli esami neuro elettrici.
Le percentuali rispetto al complessivo delle prestazioni per esterni sono del 21% contro il 13% del 2005 (*a rettifica di quanto indicato nell'allegato al bilancio 2005 invece del 9% sempre a causa della sottostima delle prestazioni del 2005*).

2 – Degenza

L'attività di ricovero in libera professione si suddivide nella attività effettuata presso gli IOR, comprensiva del comfort ed effettuata in aree ad hoc istituite e prevalentemente effettuata in spazi operatori diversificati rispetto alla attività istituzionale e quella effettuata in convenzione attivato dal mese di Settembre 2002 ed a regime per l'anno 2004-2005.
Vi è stato un incremento del fatturato complessivo dell' 11% con 1.208 dimessi (*contro 1131 casi del 2005 di cui 571 c/o IOR* e *560 c/o case di cura*) con la piena copertura dei costi diretti che, con la quota relativa al comfort ed accompagnatore, porta il margine operativo di primo livello a 2,5 milioni di euro contro 2,1 milioni di euro del 2005; complessivamente i ricoveri di libera professione sono il 7,3 % di tutti i ricoveri ordinari.

Anno 2006	Ior	Case di cura	Totale	2005	diff%
Onorari med+anest+equipe	2.858.903	1.765.828	4.624.731	4.305.430	7%
Quota DRG utenza	1.964.156	618.932	2.583.088	2.192.271	18%
Mobilità	2.031.795	755.778	2.787.573	2.469.409	13%
Comfort	397.285	0	397.285	393.785	1%
Accompagnatore	97.805	0	97.805	87.503	12%
Totale	7.349.943	3.140.539	10.490.482	9.448.398	11%
Dimessi	601	607	1208	1131	7%
Peso	912	720			
Peso medio	1,52	1,19			

Da un punto di vista della numerosità della casistica vi è un tendenziale conferma dei dati 2005, con un aumento sia internamente che in convenzione, con un grado di complessità della casistica superiore per l'attività interna, spiegabili con il DRG 209 (interventi su articolazioni maggiori e reimpianti di arti inferiori) che nel 2006 sono stati 236, contro i 191 del 2005 e prevalentemente effettuati presso le strutture interne.
Viene solo segnalato, per la definizione del quadro complessivo, l'impatto dell'accordo di fornitura con l'Azienda USL di Bologna, che per il 2006 evidenzia una sovrapproduzione di circa 0,7 milioni di euro.

3 – Consulenze e Consulti ed Altre prestazioni

Fatturato in aumento, considerando che in tale area confluiscono anche le perizie e le prestazioni di telemedicina.
Il fatturato complessivo è di 510.209 (*2005: 423.227* 250.893 *euro*), il medico che effettua la prestazione assorbe l'89% del valorizzato e l' 11% è la quota che viene destinata a copertura dei costi.
In riferimento alla Telemedicina vi è stata una inversione rispetto al 2005 con un aumento complessivo delle prestazioni: 323 contro le 246 del 2005.
La secondo opinion è la prestazione maggiormente utilizzata (229 prestazioni), non sembra però possibile effettuare un incremento significativo di tali prestazioni per il 2007.

4 – Note conclusive

Complessivamente l'attività confrontabile ai costi attualmente rilevabili ha valorizzato nel 2006 circa 18,5 milioni di euro contro 16,5 milioni del 2005, con un margine operativo di primo livello di 2,5 milioni di euro (*si consideri che tale analisi ha però un range di circa 0,3-0,5 milioni di euro determinato da quanto indicato nell'analisi sui ricoveri*) con una percentuale significativa del 18-19% sui proventi e ricavi di esercizio complessivi (*93,8 milioni di euro*).
La maggior parte di tale margine è determinato dalla attività di ricovero interno e convenzionato mentre la specialistica ottiene un sostanziale pareggio con i costi direttamente imputabili.
Le attività che rimangono in sofferenza sono comunque omogenee rispetto alla attività istituzionale e si riferiscono quindi alla attività Ambulatoriale e di Radiologia.
In riferimento alla attività di ricovero, come evidenziato anche per il 2005, i ricoveri "non complessi", effettuate in maggioranza in strutture convenzionate hanno un ottimo margine operativo, mentre il margine si assottiglia per l'attività "complessa" effettuata all'interno dell'ospedale.
Permane, per l'attività di ricovero, lo stesso effetto di quello che si evidenzia nella attività istituzionale : i casi complessi hanno costi molto elevati, ma si compensano nel mix dei casi più semplici ed a minor assorbimento di costi (*sala operatoria, terapia intensiva, materiale protesico e di sintesi, sangue ed emoderivati, tecnologia diagnostica e riabilitativa complessa*).
In riferimento alla specialistica, è stato già più volte evidenziato, che la necessità di mantenere livelli assistenziali omogenei rispetto alla attività istituzionale non sempre permette margini economici ma contribuisce ad assorbire costi fissi occupando al meglio gli spazi disponibili.
Per l'anno 2006, considerando gli andamenti complessivi di tutta l'attività di libera professione, ed in considerazione della perdita complessiva (6,9 milioni di euro) e della sostenibilità delle tariffe di libera professione, si sono mantenuti invariati gli accordi complessivi e le percentuali di ripartizione, considerando che globalmente, la contribuzione della attività di libera professione ha un margine di primo livello adeguato sia in relazione agli spazi disponibili che in riferimento alla organizzazione delle risorse specifiche impegnate.
Si sottolinea inoltre che l'analisi incrocia diverse procedure informative e che eventuali rettifiche saranno eventualmente indicate nelle relazioni future.

Tabella analisi costi/ricavi 2006 e confronti 2005 : fonte dati procedure controllo di gestione

Tipologia ALP	RICAVI (a)	COSTI					2006	2005	Differenza assoluta 2006/2005
		Da procedure servizio personale e stipendi		Da procedure di contabilità direzionale					
		Personale Medico direttamente impegnato	Altro Personale Medico e non Medico in orario e fuori orario	Costi diretti Personale	Costo beni sanitari ed economali	Altri costi diretti quali servizi, utenze e quota parte ammortamenti e convenzioni (d)	A copertura per ribaltamento costi intermedi e generali	A copertura per ribaltamento costi intermedi e generali	
Ricoveri	9.995.393	4.372.193	804.979	602.728	892.091	1.310.244	2.013.157	1.647.692	365.465
Comfort (b)	495.089						495.089	481.288	13.801
Tot.Ricoveri	**10.490.482**	**4.372.193**	**804.979**	**602.728**	**892.091**	**1.310.244**	**2.508.247**	**2.128.980**	**379.266**
Amb.interno (c)	3.737.129	3.088.149	226.720	210.742	13.806	322.930	*-125.218*	*-67.018*	*-58.201*
Amb.esterno	2.716.960	2.425.291	129.642	0	0	0	162.028	153.810	8.218
Densitometria	91.295	65.993	5.530	0	0	0	19.772	13.685	6.087
Anat.Patologica	140.304	42.691	7.016	10.483	9.180	5.140	65.794	16.802	48.992
Rx equipe	346.151	192.789	87.251	0	12.906	189.430	-136.224	-106.500	-29.724
Tot.Specialistica	**7.031.839**	**5.814.911**	**456.160**	**221.225**	**35.892**	**517.500**	**-13.848**	**10.780**	**-24.628**
Altre Prest (e)	510.209	455.878	1.939				52.392	47.600	4.792
Totale generale	**18.032.531**	**10.642.983**	**1.263.078**	**823.952**	**927.983**	**1.827.744**	**2.546.791**	**2.187.360**	**359.430**

(a) I ricavi si riferiscono all'incassato e non al fatturato :
- i ricoveri sono comprensivi anche della quota a carico della mobilità (50% del valore DRG)
- l'attività ambulatoriale è separata dai consulti

(b) Il Comfort è al netto IVA e detratta la quota IRPEG stimata

(c) Nel costo dei servizi è compreso il servizio di call-center dedicato all'ALP

(d) In questa colonna sono segnalati i costi dei : Servizi – Ammortamenti attrezzature – ribaltamento utenze – e ribaltamenti esclusivamente dei propri comuni comprensivo della quota degli ammortamenti dei fabbricati assegnati. Manca tutta la parte del ribaltamento dei servizi intermedi, dei servizi organizzativi sanitari e dell'area generale ed amministrativa.

(e) Consulenze, Consulti, Perizie, Relazioni, Telemedicina, Altro