

N. 3257

TAB. 15

ANNESSO 16

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. 16

CONTO CONSUNTIVO

OSPEDALE INFANTILE «B. GAROFALO» DI TRIESTE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

PAGINA BIANCA

TABELLA N. 15

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

ANNESSO N. 16

CONTO CONSUNTIVO

OSPEDALE INFANTILE «B. GAROFALO» DI TRIESTE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

PAGINA BIANCA

ISTITUTO PER L'INFANZIA

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

T R I E S T E

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

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

coadiuvato dal

Direttore Amministrativo

dott. Paolo Sinigaglia

Direttore Scientifico

dott. Giorgio Tamburlini

Direttore Sanitario

dott. Giampaolo Canciani

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

REG.DECR. N. 155

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

Su proposta del Direttore Amministrativo

IL DIRETTORE GENERALE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VISTA la propria relazione sulla gestione 2006;

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

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

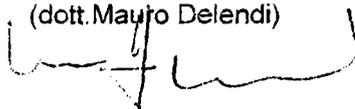
ACQUISITO il parere favorevole del Direttore Scientifico, del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario,

Decreta

per i motivi esposti nelle premesse:

- 1) di adottare il bilancio di esercizio per l'anno 2006, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa che fanno parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, corredato dal rendiconto finanziario, dalla relazione sulla gestione e della relazione del Collegio Sindacale;
- 2) il bilancio di esercizio si chiude a pareggio (utile della gestione caratteristica pari ad € 43.733);
- 3) di trasmettere il presente provvedimento, alla Regione F.V.G - Direzione Centrale Salute e Protezione Sociale ed Agenzia Regionale della Sanità, alla Conferenza Permanente per la Programmazione Sanitaria, Sociale e Sociosanitaria Regionale, ai sensi della Legge Regionale n. 23 dd. 17/8/2004 art. 4 ed ai Ministeri della Salute e dell'Economia e delle Finanze per le funzioni di vigilanza mantenute anche in seguito alla sentenza della Corte Costituzionale n.270 dd. 23/06/2005 in merito al D.lgs n.288/03.

IL DIRETTORE GENERALE
(dott. Mauro Delendi)



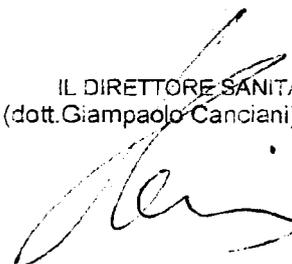
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(dott. Paolo Sinigaglia)



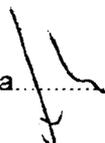
IL DIRETTORE SCIENTIFICO
(dott. Giorgio Tamburlini)

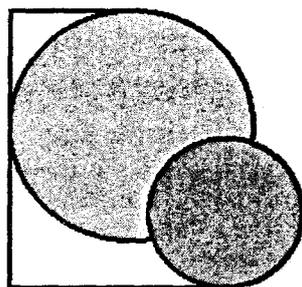


IL DIRETTORE SANITARIO
(dott. Giampaolo Canciani)



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





BURLO

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

RELAZIONE BILANCIO ESERCIZIO 2006

RELAZIONE BILANCIO esercizio 2006

Premessa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I. Attività scientifica

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

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

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

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

* calcolato su I.F. grezzo

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

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

Di particolare rilievo i contributi in tema di:

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

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

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

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

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

Le risorse impegnate

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

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

a) Revisione e valorizzazione di borse e contratti di ricerca

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

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

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

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

b) Nuove apparecchiature

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

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

c) Nuove progettualità

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

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

d) Potenziamento del servizio di supporto alla ricerca

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

e) Sviluppo di nuove iniziative a livello internazionale

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

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

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

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

Criticità: finanziamento e supporto logistico ed amministrativo alla ricerca

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

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

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

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

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

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

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

II. Attività Assistenziale

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

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

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

1 - I volumi di attività

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

Tab. 1: attività di ricovero

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

Tab. 2: attività ambulatoriali

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

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

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

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

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

2 - Gli interventi

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

Tali azioni hanno riguardato i seguenti ambiti.

2.1- La struttura edilizia

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

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

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

2.2 - L'organizzazione

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

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

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

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

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

3 - La prevenzione e della promozione della salute

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

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

4 - L'innovazione e lo sviluppo

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

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

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

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

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

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

5 - L'organizzazione del lavoro

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

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

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

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

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

6 - La qualità dell'offerta

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

Tabella 6	2005	2006
Parti	1.690	1.704
TC	422	375
%	25,0%	22,0%

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

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

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

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

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

III. Le Attività Formative

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

¹ Società Italiana Medicina d'Emergenza e Urgenza Pediatrica – Italian Resuscitation Concil

² Sono state conteggiate anche le iniziative di formazione sul campo

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

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

IV. Attività amministrativa

1 - Il Bilancio di esercizio 2006

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

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

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

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

Sono stati contabilizzati gli interventi indicati.

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

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

dei dati patrimoniali.

I settori di intervento hanno riguardato in particolare:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Esso è composto principalmente da :

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

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

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

I costi della produzione ammontano a € 60.518.973.

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

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

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

1.3 - Analisi del bilancio per indici

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

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

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

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

2 - Gestione e sviluppo Risorse Umane

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

e sono stati conferiti i seguenti incarichi:

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

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

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

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

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

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

3 - Attività di adeguamento strutturale ed impiantistico

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

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

Interventi volti all'adeguamento delle strutture in materia di sicurezza

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Altri interventi di manutenzione straordinaria

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

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

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

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

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

Realizzazione nuovo Burlo presso il comprensorio Ospedaliero di Cattinara.

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

Interventi sul patrimonio immobiliare disponibile

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

4 - Attività di acquisizione beni e servizi

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

In sintesi le funzioni individuate sono le seguenti:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.1 - Investimenti tecnologia e beni mobili

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

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

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

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

4.2 - Servizi

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

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

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

5 – Altre attività significative

5.1 - Assicurazioni

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

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

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

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

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

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

5.2 - Ufficiale rogante

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

5.3 - Gestione informatica dei documenti

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

5.4 - Spedalità stranieri

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

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

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

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

5.5 - Recupero crediti

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

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

5.6 - Patrimonio immobiliare disponibile

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

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

Plusvalenze realizzate dalla vendita degli immobili disponibili nell'anno 2006

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

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

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

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

5.7 - Privacy

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

6 - Attività promozionali

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

Tra le principali iniziative vengono di seguito ricordate:

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

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

Piano degli investimenti - 2006			
Interventi edili/impiantistici	Interventi edili/impiantistici di rilievo AZIENDALE (2)		
	Descrizione/destinazione dell'intervento		
	Interventi vari di manutenzione straordinaria, edili ed impiantistici		
	Adeguamento prevenzione incendi - realizzazione di montastighe antincendio, scale di sicurezza esterne, centralizzazione impianti di allarme antincendi		
	Realizzazione di centrale di produzione di vapore pulito		
Risanamento conservativo della sala gasi e della rianimazione (A)			
Ristrutturazione edilizia del dipartimento di chirurgia - I lotto (B)			
Totale interventi di rilievo aziendale: 430			
A) Intervento il cui costo è già previsto nel piano investimenti 2003 B) Intervento il cui costo è già previsto nel piano investimenti 2003			
Interventi edili/impiantistici di rilievo REGIONALE (3)			
Descrizione/destinazione dell'intervento			
Trasferimento del Rusto a Cattinara - avviamento procedura con ipotesi di project financing. Costo complessivo presunto Euro 36 milioni -			
Totale interventi di rilievo regionale: -			
A) Totale interventi edili/impiantistici: 430			
Acquisto beni mobili e tecnologie	ACQUISTI DI RILEVO AZIENDALE		
	Descrizione/destinazione dell'acquisto		
	Biomediche		
	Informatiche		
	Altre Sostituzione e potenziamento gruppo elettrogeno		
Totale acquisti di rilievo aziendale: 100			
ACQUISTI DI RILEVO REGIONALE			
Descrizione/destinazione dell'acquisto			
Biomediche			
Informatiche			
Altre			
Totale acquisti di rilievo regionale: 1.130			
B) Totale acquisto di beni mobili e tecnologie: 1.230			
Elenco delle attrezzature e beni mobili di rilievo (4)			
Descrizione attrezzature	Struttura (5)	Quantità	Importo complessivo
Apparecchio per Anestesia	Anestesia e Rianimazione	2	125,00
Importo totale del piano degli investimenti (A+B): 1.660			
Risorse proprie: Avvenzioni Contributo Tesoreria Donazioni Usi di esercizi precedenti Altro			
Totale risorse: 690			
Fondi di cui all'art 20 L. 67/98 Fondi già indicati nei piani investimenti 1997 e 2003			
RICHIESTA MUTUI (6) Intervento Importo (k€)			
TOTALE			

Informazioni aggiuntive per la negoziazione (1)

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

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

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

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

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

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

Durata

NOTE PER LA COMPILAZIONE

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

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

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

Nota 5:

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

Nota 6:

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

Nota 7:

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

Nota 8:

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

Nota 9:

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

Nota 10:

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

ALLEGATO

Rendicontazione risorse regionali aggiuntive
PERSONALE DEL COMPARTO
 esercizio 2006

Allegato 1A

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

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

IMPORTO LIQUIDATI esercizi precedenti (dal 1999 al 2003)

IMPORTO RESIDUI esercizi precedenti (2004 - 2005)

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

-
168.103,77
168.103,77

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

--

Rendicontazione risorse regionali aggiuntive
PERSONALE DEL COMPARTO
 esercizio 2006

Allegato 1B

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

data

IL DIRETTORE GENERALE

Rendicontazione risorse regionali aggiuntive
 DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA
 esercizio 2006

Allegato 2A

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

PER SCREENING MAMMOGRAFICO	Importo liquidato al 31.12.2006	Residuo al 31.12.2006
quota da assegnare a consuntivo (Accordo.../ DGR.....)		

IMPORTO LIQUIDATI esercizi precedenti (dal 1999 al 2003)

-

IMPORTO RESIDUI esercizi precedenti (2004 - 2005)

216.276,29

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

143.151,86

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

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

Rendicontazione risorse regionali aggiuntive
DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA
 esercizio 2006

Allegato 2B

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

Rendicontazione risorse regionali aggiuntive
 DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA
 esercizio 2006

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

data

IL DIRETTORE GENERALE

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

Allegato 3A

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

IMPORTO LIQUIDATI esercizi precedenti (dal 1999 al 2003)

-

IMPORTO RESIDUI esercizi precedenti (2004 - 2005)

41.229,42

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

30.344,26

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

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

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

Allegato 3B

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

Allegato 3C

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

data

IL DIRETTORE GENERALE

Costi del personale
consuntivo 2004

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

* costi personale comandati in è rappresentato nei costi dei dipendenti

** include le risorse aggiuntive regionali

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

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

TAB A

Costi del personale consuntivo 2004 (con esclusioni)

		esercizio 2004 - con esclusione tipologie di cui alla tabella A1			
		importo	oneri sociali	irap	totale
COSTO DEL PERSONALE, a tempo ind. e det.(15-septies)					
1	costo comparto	10.301.833,23	3.067.103,42	889.287,25	14.258.223,90
2	costo dirigenza s.p.t.a.	789.484,27	237.164,14	71.536,38	1.098.184,79
3	costo dirigenza med. e vet.	4.998.282,58	1.485.051,57	447.939,62	6.931.273,77
4	altre competenze (es. costi dei conti 500 dei gruppi 410/420/430/440, ecc.) (1)	85.186,87	22.878,21	7.438,72	115.503,80
5	personale dirigente universitario	249.993,18	138.196,69		388.189,87
6	buoni pasto				-
	primo totale	16.424.780,13	4.950.394,03	1.416.201,96	22.791.376,13
FONDI CONTRATTUALI **					
7	straordinari, ecc... (art. 29 CCNL 2004)	983.822,84	248.907,18	83.624,94	1.316.354,96
8	comparto produttività (art. 30 CCNL 2004)	1.092.617,55	276.432,24	92.872,49	1.461.922,28
9	classificazione (art. 31 CCNL 2004)	1.785.381,98	503.115,01	151.755,77	2.440.232,75
10	dirigenza SPTA posizione (art. 50 CCNL 2000)	287.228,91	80.941,11	24.414,46	392.584,47
11	tratt.accessorio (art. 51 CCNL 2000)	10.786,61	2.729,01	916,86	14.432,48
12	risultato (art. 52 CCNL 2000)	113.689,66	28.766,01	9.664,47	152.130,15
13	dirigenza med. e vet. posizione (art. 50 CCNL 2000)	2.539.842,73	715.727,68	215.886,63	3.471.457,04
14	tratt. accessorio (art. 51 CCNL 2000)	299.669,55	75.816,40	25.471,91	400.957,86
15	risultato (art. 52 CCNL 2000)	698.430,94	176.703,03	59.366,63	934.500,60
COSTO PERSONALE DIPENDENTE		24.238.240,90	7.059.531,70	2.080.176,13	33.375.948,73
ALTRI RAPPORTI					
16	contratti diritto privato (ex. L.R. 12/94 e 49/96)	387.424,32	69.190,67	32.469,84	489.084,83
17	nucleo di valutazione	45.371,98	1.859,24	3.160,70	50.391,92
18	altri contratti di diritto privato libero professionali, co.co.co. e tipologie assimilabili (es. costi dei conti 450/50)	43.903,68	494,27	3.731,81	48.129,76
19	infermieri/infermieri pediatrici/ostetriche				
19	altro	136.326,20	3.012,52	-	139.338,72
20	lavoro interinale	-	-	-	-
21	convenzioni passive (ad es. convenz. interaziendali per utilizzo di professionisti appartenenti ad altre istituzioni)	401.304,53	-	-	401.304,53
21	consulenze passive (non conteggiate nei contratti di diritto privato)				
22	prestazioni richieste al proprio personale in libera professione	61.124,55	-	5.195,59	66.320,14
23	dirigenza comparto	7.750,08	2.185,52	658,76	10.594,36
24	altri costi del personale, rientra in questo campo i costi di cui al 450 del piano dei conti, non rappresentati in altre parti del prospetto	64.938,96	5.380,16	-	70.319,13
COSTO ALTRI RAPPORTI		1.148.144,30	82.122,39	45.216,70	1.275.483,38
COSTO TOTALE RISORSE PERSONALE		25.384.385,20	7.141.654,08	2.125.392,82	34.651.432,11

* costi personale comandati in è rappresentato nei costi dei dipendenti

** incluse le risorse aggiuntive regionali

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

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

Costi del personale 2006
consuntivo

TAB B

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

Costi del personale 2006 consuntivo (con esclusioni)

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

* costi personale comandati in e rappresentato nei costi dei dipendenti

(2) inserire i fondi riferiti alle professioni sanitarie infermieristiche ecc.

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

TAB B1

dettaglio costi esclusi 2006

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

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

esercizio 2006

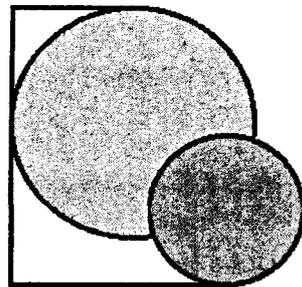
Particolari evidenze e giustificativi come da DGR 782 13/4/06

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

descrizione esternalizzazioni.....

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

^ costi già compresi nelle tab B precedenti



BURLO

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

BILANCIO ESERCIZIO 2006

Stato patrimoniale

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

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

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

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

Alimentazione dello Stato Patrimoniale

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

		Esercizio corrente	Esercizio precedente	
	91	Crediti per fatture e ricevute da emettere	102.202	20.168
	92	Note credito da ricevere/note debito da emettere	0	84
400	0	Comuni		
	10	Crediti		
	91	Crediti per fatture e ricevute da emettere		
	92	Note credito da ricevere/note debito da emettere		
500	0	Amministrazioni pubbliche		
	10	Crediti verso Ministero della Sanità	600.543	491.169
	20	Crediti verso Ministero dell'Università	70.738	70.738
	30	Crediti verso Ministero della Difesa		
	40	Crediti verso Prefettura	59.716	37.681
	50	Crediti verso enti previdenziali per acconti pensione	2.708	2.708
	60	Pagamenti a personale per conto altri enti		
	90	Crediti verso altre amministrazioni pubbliche	55.749	74.563
	91	Crediti per fatture e ricevute da emettere	100.218	74.913
	92	Note credito da ricevere/note debito da emettere		
600	0	Erario		
	10	IRPEG	1.625	1.625
	11	ILOR		
	12	IRAP		
	21	IVA a credito	2.133	
	22	IVA a credito per acquisti infra-CEE		
	23	IVA a credito per autofatture		
	24	IVA in sospensione		
	90	Imposte varie	69	69
700	0	Crediti verso privati		
	10	Privati paganti	313.849	366.259
	11	Dozzinanti		
	15	Crediti verso soggetti esteri	13.088	9.110
	20	Acconti a farmacie		
	30	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26		
	40	Acconti a fornitori	10.993	10.993
	50	Depositi cauzionali		
	90	Altri crediti	300	300
	91	Crediti per fatture e ricevute da emettere	15.174	168.247
	92	Note credito da ricevere/note debito da emettere	7.621	35.611
800	0	Crediti verso dipendenti		
	10	Dipendenti c/prestiti	2.696	16.018
	20	Acconti a personale	32.579	60.290
	30	Anticipi a personale		21.007
	40	Arrotondamenti su stipendi		
	90	Altri crediti vs il personale	3.354	3.354
900	0	Altri crediti	588.601	530.114
120	0	ATTIVITÀ FINANZIARIE		
100	0	Titoli		
130	0	DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
100	0	Cassa economale		
	10	cassa n° 1		
	20	cassa n° 2	300	300
	30	cassa n° ...		
200	0	Cassa prestazioni		
	10	cassa n° 1	474	424
	20	cassa n° 2		
	30	cassa n° 3		
300	0	Istituto tesoriere		
	10	c/c di tesoreria	1.463.286	2.851.267
	20	interessi attivi da liquidare		
400	0	Altri istituti di credito		
500	0	Banca d'Italia	55	
600	0	Depositi postali		
	10	c/c postale	5.241	1.745
	20	deposito affrancatrice 1		
	30	deposito affrancatrice 2		
	40	deposito affrancatrice ...		
900	0	Conti transitori		
	10	Incassi c/transitorio		
	20	Pagamenti c/transitorio		
	30	Giroconti		

			Esercizio corrente	Esercizio precedente
140	0	0	RATEI E RISCONTI	
	100	0	Ratei attivi	
	200	0	Risconti attivi	
			12.830	9.451
195	0	0	CONTI D'ORDINE ATTIVI	
	100	0	Rischi	
	200	0	Impegni	
	300	0	Garanzie	
	400	0	Beni di terzi	
	500	0	2.543.752	20.729
			PASSIVITÀ	
200	0	0	PATRIMONIO NETTO	
	100	0	Fondo di dotazione	
		10	Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni	
		11	8.264.031	8.898.528
		11	2.197.077	2.197.077
		12	** Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse	
		12	6.509.864	6.510.663
		20	Riserva per valutazione iniziale delle giacenze	
		20	577.280	577.280
		30	Riserva /deficit per altre attività e passività iniziali	
		30	2.447.232	2.447.232
	200	0	Contributi regionali in c/capitale indistinti	
		200	3.182.243	587.360
	300	0	Contributi regionali in c/capitale vincolati	
		300		4.317.099
	400	0	Altri contributi in c/capitale	
		10	Contributi per rimborso mutui	
		90	Altri contributi	
		90	15.251.187	13.045.926
	500	0	Contributi per ripiani perdite	
		500	5.500.000	
	600	0	Riserve di rivalutazione	
	700	0	Altre riserve	
		10	Riserva per donazioni e lasciti	
		10	2.129.174	2.036.695
		90	Altre riserve	
		90	26.054	
	800	0	Utili o perdite portati a nuovo	
		800	8.215.121	8.215.121
	900	0	Utile o perdita dell'esercizio	
		900		9.543
210	0	0	FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
	100	0	F. amm. costi di impianto e d'ampliamento	
	200	0	F. amm. costi di ricerca e sviluppo e di pubblicità	
	300	0	F. amm. diritti di brev. e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	
	400	0	156.485	140.684
		400	F. amm. concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
211	0	0	FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
	200	0	F.amm. fabbricati	
		10	Fabbricati disponibili	
		10	467.231	482.977
		20	Fabbricati indisponibili	
		20	2.384.181	2.025.543
	300	0	F.amm. impianti e macchinari	
		300	2.075.785	1.806.724
	400	0	F.amm. attrezzature e strumenti sanitari	
		400	9.112.468	8.864.055
	500	0	F.amm. mobili e arredi	
		500	1.050.862	951.494
	600	0	F.amm. automezzi	
		600	129.236	98.422
	700	0	F.amm. altri beni	
		700	1.552.636	1.386.531
220	0	0	FONDI RETTIFICATIVI DELLE ATTIVITÀ	
	100	0	Fondo svalutazione immobilizzazioni	
	200	0	Fondo svalutazione magazzino	
		10	Scorte sanitarie	
		20	Scorte non sanitarie	
	300	0	Fondo svalutazione crediti	
		300	1.290.620	1.171.694
	900	0	Altri fondi rettificativi delle attività	
230	0	0	FONDI RISCHI ED ONERI	
	100	0	F.do imposte e tasse	
	200	0	Fondo per oneri al personale da liquidare	
		10	Incentivazioni	
		10	839.248	
		20	Straordinari	
		30	Altre competenze accessorie	
		30	1.217.313	2.248.824
		40	Indennità di fine servizio < 12 mesi	
		40		
		50	Equo indennizzo	
		50	73.093	13.007
		60	Fondo oneri differiti per attività libero professionale	
		60	127.847	116.721
		90	Altri oneri da liquidare	
		90	907.468	993.211
	300	0	Fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti	
		300	804.708	11.500
	400	0	Fondo oneri per rinnovi contrattuali	
		400	624.000	
	500	0	Fondo oneri personale in quiescenza	
		500	375.854	79.026
	900	0	Altri fondi	

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

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

STATO PATRIMONIALE - SCHEMA MINISTERIALE

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

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

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

Conto Economico

	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Contributi d'esercizio		
<i>a) Contributi in conto esercizio da Regione</i>	26.276.385	24.467.332
<i>b) Altri contributi in conto esercizio</i>	3.406.005	3.392.580
2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN		
<i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>	19.319.356	18.101.972
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>	4.111.561	4.462.696
<i>c) Altre prestazioni</i>	109.719	172.376
3 Ricavi per altre prestazioni		
<i>a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie</i>	1.336.048	1.296.301
<i>b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche</i>	1.529.872	1.250.042
<i>c) Altri ricavi propri operativi</i>	1.997.532	1.912.157
<i>d) Altri ricavi propri non operativi</i>	242.519	257.884
4 Costi capitalizzati	2.233.709	1.901.796
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	60.562.706	57.215.135
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1 Acquisti di beni		
<i>a) Sanitari</i>	(7.884.461)	(7.528.542)
<i>b) Non sanitari</i>	(788.541)	(750.667)
2 Acquisti di servizi		
<i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>	0	0
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>	(139.269)	(219.308)
<i>c) Farmaceutica</i>	0	0
<i>d) Medicina di base</i>	0	0
<i>e) Altre convenzioni</i>	0	0
<i>f) servizi appaltati</i>	(3.761.986)	(3.376.408)
<i>g) manutenzioni</i>	(871.018)	(942.706)
<i>h) Utenze</i>	(688.724)	(563.219)
<i>i) Rimborsi-assegni, contributi e altri servizi</i>	(452.662)	(360.038)
3 Godimento di beni di terzi	(288.559)	(355.422)
4 Costi del personale		
<i>a) Personale sanitario</i>	(28.548.679)	(27.482.507)
<i>b) Personale professionale</i>	(140.410)	(84.516)
<i>c) Personale tecnico</i>	(3.413.527)	(3.250.727)
<i>d) Personale amministrativo</i>	(2.397.457)	(2.476.296)
<i>e) Altri costi del personale</i>	(1.423.291)	(1.581.115)
5 Costi generali ed oneri diversi di gestione	(3.579.550)	(5.363.631)
6 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	(15.801)	(20.833)
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	(2.224.543)	(1.899.382)
<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0
<i>d) svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide</i>	(454.984)	0
7 Variazione delle rimanenze	322.810	327.227
8 Accantonamenti per rischi	(1.481.525)	(45.640)
9 Altri accantonamenti	(2.308.796)	(1.294.354)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(60.518.973)	(57.268.082)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	43.733	(52.947)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1 Oneri	(17.889)	(32.786)
2 Proventi	55	55
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(17.834)	(32.731)

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

SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

Referente: gruppo mastro		Esercizio corrente	Esercizio precedente
300	0 ACQUISTI DI PRODOTTI SANITARI		
100	Prodotti farmaceutici	2.938.870,49	2.604.341,41
200	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria		
300	Mat. diagnostici/prodotti chimici per assist.	2.628.553,18	2.453.878,75
400	Presidi chirurgici e mater. sanit. per ass.	2.315.107,97	2.467.249,10
500	Mat. protesici e materiali per emodialisi per assistenza	1.929,68	3.072,30
600	Prodotti sanitari per uso veterinario		
305	0 ACQUISTI DI PRODOTTI NON SANITARI		
100	Prodotti alimentari	7.469,03	15.649,38
200	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza	291.492,27	258.799,37
300	Combustibili		
400	Carburanti e lubrificanti	6.197,69	5.132,89
500	Cancelleria e stampati	100.238,17	150.857,98
600	Materiali di consumo per l'informatica	53.789,98	52.785,50
700	Materiale didattico, audiovisivo e fotografico	7.778,55	927,56
900	Altri prodotti	62.116,61	38.683,79
310	0 MANUTENZIONI		
100	Acquisti di materiali e accessori per manutenzione		
10	Materiali ed accessori sanitari	251.405,96	208.151,25
20	Materiali ed accessori non sanitari	8.053,21	19.679,58
200	Servizi per manutenzione di strutture edilizie		
10	Impianti di trasmissione dati e telefonia	49.036,46	40.286,17
20	Impiantistica varia	218.879,16	241.628,51
30	Edilizia muraria	152.181,33	201.325,07
40	Altro		
300	Servizi per manutenzione di attrezz. sanitarie	423.291,63	420.979,97
400	Servizi per manutenzione di altri beni		
10	Attrezzature tecnico-economiche	11.502,15	24.329,55
20	Attrezzature informatiche	3.646,80	2.821,20
30	Software	8.204,86	6.822,00
40	Automezzi	4.275,84	4.513,74
50	Altro		
315	0 ACQUISTI DI SERVIZI		
100	Lavanderia	206.791,53	178.680,20
200	Pulizia	684.527,97	624.950,89
300	Mensa	553.977,60	517.408,53
400	Riscaldamento	942.052,96	744.117,09
500	Servizi di elaborazione dati		
10	Servizio informatico sanitario regionale (SISR)	507.969,39	481.918,74
20	Elaborazione ricette prescrizioni		
90	Altri servizi di elaborazione	108,36	47,76
600	Servizi di trasporto		
10	Autoambulanza		8.022,60
20	Eliambulanza		
90	Altri servizi di trasporto	169.049,57	144.728,32
700	Smaltimento rifiuti	139.701,30	194.326,26
800	Servizi di vigilanza	353.059,20	353.168,40
900	Altri servizi		
10	Lavorazione plasma		
20	Servizi religiosi	26.669,40	26.505,00
50	Consulenze sanitarie da professionisti	126.457,15	45.419,81
51	Oneri sociali su consulenze sanitarie da professionisti	246,34	178,86
90	Altri servizi	178.058,73	102.533,87
320	0 CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE		
100	Conv. per ass. medico generica		
10	Compensi		
20	Oneri sociali		
30	Premi assicurativi malattia		
40	Formazione		
200	Conv. per ass. guardia medica festiva e notturna		
10	Compensi		
20	Oneri sociali		
30	Premi assicurativi malattia		
300	Conv. per ass. guardia medica turistica		
10	Compensi		
20	Oneri sociali		
30	Premi assicurativi malattia		
400	Conv. per ass. pediatria		
10	Compensi		
20	Oneri sociali		

SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

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

SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

		Esercizio corrente	Esercizio precedente	
	400	Canoni fotocopiatrici	8.267,22	11.022,93
	500	Canoni noleggio automezzi		
	600	Canoni di leasing operativo	78.000,00	65.000,00
	900	Altri costi per godimento beni di terzi		
410	0	PERSONALE RUOLO SANITARIO		
	100	Competenze fisse	18.674.831,98	17.782.435,89
	200	Competenze accessorie	928.650,95	898.854,27
	300	Incentivi	1.207.981,01	1.295.814,26
	400	Straordinari	170.868,70	132.974,99
	500	Altre competenze	133.260,83	180.072,34
	600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate	86.292,14	118.531,89
	700	Oneri sociali	5.903.350,62	5.676.034,52
420		PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE		
	100	Competenze fisse	96.045,51	60.979,72
	200	Competenze accessorie		
	300	Incentivi	4.555,20	3.100,80
	400	Straordinari		
	500	Altre competenze	1.265,65	808,98
	600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate	5.962,94	
	700	Oneri sociali	32.580,37	19.626,96
430		PERSONALE RUOLO TECNICO		
	100	Competenze fisse	2.305.100,34	2.179.559,07
	200	Competenze accessorie	121.148,14	125.878,83
	300	Incentivi	207.060,39	210.733,14
	400	Straordinari	11.134,64	7.621,38
	500	Altre competenze	5.125,78	1.891,51
	600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate		
	700	Oneri sociali	763.957,26	725.043,40
440		PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO		
	100	Competenze fisse	1.755.026,94	1.763.966,42
	200	Competenze accessorie	1.832,34	2.142,32
	300	Incentivi	95.181,79	114.300,42
	400	Straordinari	12.369,29	12.557,37
	500	Altre competenze	2.233,84	1.715,50
	600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate		
	700	Oneri sociali	530.812,90	581.611,66
450	0	ALTRI COSTI DEL PERSONALE		
	50	Personale esterno con contratto di diritto privato	43.750,04	50.000,04
	100	Rimborsi spese	156,46	3.809,36
	150	Personale comandato ad altri enti	48.751,87	59.700,12
	200	Oneri sociali su "altri costi del personale"	85.261,04	56.405,76
	250	Oneri sociali personale in quiescenza		
	300	Costo del personale tirocinante		20.245,08
	350	Costo del personale religioso		
	400	Costo contrattisti	530.943,89	796.355,75
	450	Costo obiettori di coscienza		
	500	Costo borsisti	320.868,98	371.760,83
	600	Indennità per commissioni varie	6.989,96	23.729,35
	700	Accantonamento ai fondi oneri differiti		
	750	Aggiornamento personale dipendente	263.227,44	33.973,07
	800	Compensi ai docenti	60.792,36	14.299,85
	850	Assegni studio agli allievi		
	900	Altri costi del personale		
	10	Premi di assicurazione personale dipendente		
	90	Altri costi del personale	82.549,13	150.835,54
455	0	COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALI		
	101	Compensi diretti per attività libero professionale dirigenti sanitari	1.296.054,79	1.244.798,93
	102	Compensi diretti al personale di supporto	14.769,71	22.495,16
	103	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale	127.847,31	116.720,81
456	0	COSTI DI ESERC. DELLE CAMERE A PAGAMENTO		
	101	Compensi diretti per attività libero professionale dirigenti sanitari	3.571,95	11.791,02
	102	Compensi diretti al personale di supporto	1.199,41	1.982,61
	103	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale		
460	0	COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI		
	100	Indennità	355.029,15	357.748,09
	200	Rimborso spese	7.095,38	4.433,08
	300	Oneri sociali	9.955,29	38.499,04
461	0	COMPENSI AL COLLEGIO DEI REVISORI		

SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

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

SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

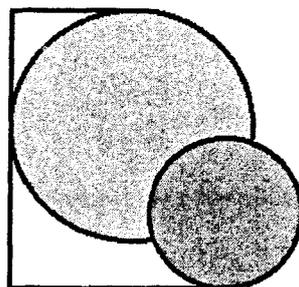
		Esercizio corrente	Esercizio precedente
510	SOPRAVVENIENZE PASSIVE		
100	Sopravvenienze passive		
10	Sopravvenienze passive	2.412.801,00	1.961.375,68
20	Arrotondamenti passivi	13.808,03	1.734,11
30	Sconti e abbuoni passivi	1,81	-4,04
40	Rivalutazioni monetarie		
200	Differenze passive di cambio		
300	Inassistenze dell'attivo	4.139,44	265.400,88
520	MINUSVALENZE		
100	Minusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni		1.115,54
200	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	21.413,77	
530	0 IMPOSTE E TASSE		
100	IRPEG	59.007,00	22.766,58
150	IRAP	2.330.546,12	2.268.466,61
200	Imposte di registro	325,78	29,24
300	Imposte di bollo	9.119,40	7.387,25
400	Tasse di concessione governative	125,68	321,95
500	Imposte comunali	60.974,65	60.387,06
600	Dazi	148,51	28,67
700	Tasse di circolazione automezzi	675,47	657,48
800	Permessi di transito e sosta		
900	Imposte e tasse diverse	3.526,00	10.218,28
540	0 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		
100	Variazione delle rimanenze di materiale sanitario	-303.083,19	-244.882,57
200	Variazione delle rimanenze di materiale non-sanitario	-19.727,17	-82.344,90
570	0 SVALUTAZIONI PER RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE		
100	Svalutazioni per rettifiche di valore delle attività finanziarie		
599	0 COSTI DA RIPARTIRE		
100	Costi da ripartire		
	RICAVI		
600	0 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE		
100	Quota capitaria		
200	Complessità	13.104.904,00	3.280.000,00
300	Ricerca	9.297.000,00	9.297.000
400	Didattica		
500	Revisione finanziamento	1.204.352,00	10.688.000,00
600	Contributi d'esercizio finalizzati		
10	Contributi per anziani non autosufficienti		
20	Contributi da Regione per attività sociale		
90	Altri contributi finalizzati		
900	Altri contributi in conto esercizio		
10	Altri contributi dal Fondo Sanitario Regionale	2.374.384,30	1.153.558,65
90	Altri contributi in conto esercizio da Regione	295.744,47	48.773,68
610	0 ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		
100	Da Amministrazioni Statali		
10	Da Ministero della Sanità	2.872.600,00	2.270.000,00
11	Da Ministero della Sanità vincolati	391.301,39	1.014.509,13
20	Da Ministero dell'Università		
30	Da Ministero della Difesa		
90	Da altre amministrazioni statali		
200	Da Altri Enti		
10	Da comuni per attività socio assistenziale territoriale delegata		1.200,00
20	Da Provincia		
90	Contributi da altri Enti	142.103,66	106.870,85
620	0 RICAVI PER PRESTAZIONI		
100	Prestazioni ad aziende sanitarie della Regione		
10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	16.318.285,00	15.039.437,00
20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	3.911.497,70	4.260.294,70
30	Prestazioni amministrative e gestionali	9.022,15	
40	Consulenze	51.775,10	112.694,99
200	Prestazioni ad aziende sanitarie extra - regionali		0,00
10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	3.001.091,26	3.062.534,74
20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	200.063,50	202.401,40
30	Prestazioni amministrative e gestionali		9.013,45
40	Consulenze	48.921,31	50.667,45
630	0 PRESTAZIONI IN FAVORE DI ALTRI		

SCHEDA PER ALIMENTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

		Esercizio corrente	Esercizio precedente
100	Prestazioni di natura ospedaliera		
10	Prestazioni di ricovero	94.763,00	102.623,94
20	Differenze alberghiere camere speciali		
30	Uso telefono e TV		
40	Retta accompagnatori		
50	Maggiorazione per scelta medico specialista		
60	Prestazioni ambulatoriali	14.153,50	15.021,70
70	Prov. per prest. libero-professionali	1.672.223,16	1.618.265,21
80	Servizio di Pronto Soccorso		
85	Trasporti in ambulanza		
90	Altre prestazioni		
200	Prestazioni di natura territoriale		
5	Rette R.S.A.		
10	Servizio Medicina del lavoro		
15	Servizio Prevenzione e Sicurezza Ambienti di lavoro		
20	Servizio Igiene e Sanità pubblica		
25	Servizio Igiene dell'abitato e dell'abitazione		
30	Servizio Igiene degli alimenti		
35	Servizio Disinfezioni, disinfestazioni, derattizzazioni		
40	Servizio Chimico ambientale		
45	Servizio Biotossicologico		
50	Servizio Impiantistico antinfortunistico		
55	Servizio Fisico ambientale		
60	Diritti veterinari		
65	Sanzioni amministrative		
70	Servizio medicina legale: visite mediche e certificazioni		
75	Servizio medicina legale: visite med fiscali lav. dipend.		
90	Altre prestazioni di natura territoriale		
300	Prestazioni amministrative e gestionali		
400	Consulenze	11.727,36	6.491,06
640	0 PROVENTI E RICAVI DIVERSI		
100	Ticket	1.336.048,32	1.296.301,44
200	Diritti per rilascio certificati, cartelle cliniche e fotocopie	15.261,48	14.614,98
300	Corrispettivi per diritti sanitari		
400	Sperimentazioni	47.275,70	18.020,90
500	Cessione plasma		
600	Cessione liquidi di fissaggio, rottami e materiali diversi		0,00
900	Altri proventi e ricavi diversi		
10	Ricavi c/transitorio		
90	Altri proventi e ricavi diversi	142.128,05	137.119,14
650	0 CONCORSI, RIVALSE, RIMBORSI SPESE		
100	Concorsi		
10	Da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio	17.888,81	23.231,84
20	Da privati per attività in favore di minori, disabili e altri		
30	Da comuni per integrazione rette in R.S.A.		
200	Rivalse, rimborsi e recuperi		
5	Recuperi per azioni di rivalsa per prestazioni sanitarie		
10	Recuperi per altre azioni di rivalsa		
15	Rimborso spese di bollo	10.091,34	16.421,59
20	Recupero spese di registrazione	336,00	1.137,11
25	Recupero spese legali		
30	Recupero spese telefoniche	1.064,61	1.105,34
35	Recupero spese postali	6.092,49	5.121,27
40	Tasse ammissione concorsi	1.009,40	18,07
45	Rimborso spese condominiali		
50	Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	24.198,26	20.507,29
55	Rimborso personale comandato	72.104,35	131.861,89
60	Rimborso INPS donatori di sangue	3.677,25	3.432,59
65	Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	84.672,24	107.054,81
70	Rimborso spese viaggio e soggiorno su consulenze		
71	Rimborso contributi su consulenze		
90	Altre rivalse, rimborsi, recuperi	1.308.757,15	940.149,79
660	0 RICAVI EXTRA-OPERATIVI		
100	Ricavi da patrimonio		
10	Locazioni attive	81.570,73	68.504,09
90	Altri ricavi da patrimonio		
200	Cessione gestione esercizi pubblici e macchine distributrici		1.453,56
300	Compensi per gestione telefono pubblico		
400	Donazioni e lasciti	100.228,65	124.306,43
900	Altri ricavi extra-operativi	60.719,67	63.619,52
670	0 SOPRAVVENIENZE ATTIVE		
100	Sopravvenienze attive		
10	Sopravvenienze attive	2.194.224,82	1.943.274,18

CONTO ECONOMICO - SCHEMA MINISTERIALE

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



BURLO

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

NOTA INTEGRATIVA - TABELLE

Tabella N.I.1

I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le Immobilizzazioni immateriali

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

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

Tabella N.I.2

I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni materiali

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

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

Tabella N.I.3

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni finanziarie

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

Tabella N.I.4

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

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

Tabella N.I.5

I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE:

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

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

N.I.5.b : Disponibilità liquide

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

Tabella N.I.6

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

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

Tabella N.1.7

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

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

Tabella N.I.7 bis

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

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

(*) dettaglio del conto 230.9/0.90

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

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

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

Tabella N.I.9

LA COMPOSIZIONE DEI CREDITI E DEI DEBITI PER SCADENZA

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

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

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

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

Tabella N.I.10

DETTAGLIO DEI RATEI E DEI RISCONTI

RATEI ATTIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2006
Interessi attivi su C/c Postale	-	-
TOTALE	-	-

RISCONTI ATTIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2006
Premi di assicurazione - Borsa di studio Universitari	9.451	12.830
TOTALE	9.451	12.830

RATEI PASSIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2006
Spese varie	-	-
TOTALE	-	-

RISCONTI PASSIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2006
Ricerca Finalizzata	932.799	568.066
TOTALE	932.799	568.066

Tabella N.I.11

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

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

N.I.11.b : i debiti

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

Tabella N.I.12

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

DETTAGLIO DEI RICAVI INFRAGRUPPO														
VOCI DI RICAVO	ARS	ASS 1	ASS 2	ASS 3	ASS 4	ASS 5	ASS 6	A.O. TS	A.O. UD	A.O. PN	C.R.O.	BURLO G.	REGIONE FVG	TOTALE
RICAVI PER PRESTAZIONI														
Prestazioni in regime di ricovero		10.967.120	1.481.855	363.083	1.385.502	1.103.104	1.017.601							16.318.265
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		2.986.458	258.522	18.851	131.120	107.555	108.317	269.255	1.612	496			65	3.610.823
a) <i>oggetto di compensazione regionale</i>		24.848	3.782			617		8.884						300.675
b) fatturata iscritte al conto 610.200.000.20		138						7.036						9.022
Prestazioni amministrative e gestionali		27.661		17.078										51.775
Consulenze														
ALTRI RICAVI														
Farmaci in dotazione ospedaliera (1° ciclo) (*)		15.520	4.242			732								20.494
Distribuzione diretta di farmaci (*)														
Altro (distribuzione farmaci costosi - quota rischio spese amministrative) (*)		489.550				194	27.559							489.550
Fornitura sacche nutrizione parenterale/enterale (rilevato al conto 640.900.090)		38.887												66.640
Costi di formazione (rilevato al conto 650.200.090)		110	5.185	400		270	1.550	257	1.350					9.123
TOTALE RICAVI INFRAGRUPPO		14.550.293	1.753.586	399.412	1.516.622	1.212.472	1.155.027	285.432	2.962	496			65	20.876.366

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

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

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

Tabella N.I.13

I CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

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

Tabella N.I.14

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

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

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

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

Tabella N.I.15

DETTAGLIO DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI

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

Tabella N.I.16

DETTAGLIO DEI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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

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

Tabella N.I.17/1

PERSONALE IN SERVIZIO: TABELLA DI SINTESI

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

Tabella N.I.17/2

VOCI	Personale biuro: 31.12.2008	Personale biuro 1.1.2008	Personale: biuro 30.4.2008	Personale biuro 31.8.2008	Personale biuro 31.12.2008	VARIAZIONE	numero medio di unità 2008
RUOLO SANITARIO							
Dirigenti medici	122	122	121	119	118	-4	120
Biologi	9	9	9	9	10	1	9,25
Chimici						0	0
Dirigenti infermieristici	1	1	1	1	1	0	1
Farmacisti	4	4	4	4	4	0	4
Fisici						0	0
Psicologi	3	3	4	4	4	1	3,75
TOT. DIRIGENTI RUOLO SANITARIO	139	139	139	137	137	-2	138
Collab. prof. II sanitari esperti	25	24	23	23	23	-2	23,25
Collab. prof. II sanitari:							
Assist. sanitarie						0	0
Fisioterapisti	7	7	8	8	8	1	7,75
Infermieri	74	73	74	78	83	9	77
Infermieri pediatrici	153	152	151	150	148	-5	150,25
Logopediste	2	2	2	2	3	1	2,25
Ostetriche	48	48	48	51	51	3	49,5
Massofisioterapista	1	1	1	1	1	0	1
Tecnici neurofisiopatologia	4	4	4	3	3	-1	3,5
Tecnici di anatomia	2	2				-2	0,5
Ortottista	3	3	3	3	3	0	3
Tecnici di radiologia medica	8	8	7	7	8	0	7,5
Tecnici sanitari lab. biomedico	23	23	25	25	23	0	24
Audioprotesista	1	1	1	1	1	0	1
TOTALE collaboratori prof. II	326	324	324	329	332	6	327,25
Puericultrice	1	1	1	1	1	0	1
Infermiere Generico Esperto	8	8	7	7	7	-1	7,25
Infermiere Pediatrico Esperto	40	40	40	39	39	-1	39,5
TOT. ruolo sanitario COMPARTO	400	397	395	399	402	2	398,25
TOTALE RUOLO SANITARIO	539	536	534	536	539	0	536,25
RUOLO PROFESSIONALE							
Ingegneri	2	2	2	2	2	0	2
RUOLO TECNICO							
Dirigenti tecnico - analista						0	0
Collaboratori tecnico esperti	1	1	1	1	1	0	1
Collab. prof. II - assistenti sociali	1	1	1	1	1	-1	0,75
Collaboratori tecnico-prof. II	1	1	1	1	1	0	1
Assistenti tecnici	1	2	2	2	2	1	2
Operatori tecnici specializzati esperti	2	2	2	2	2	0	2
Operatori socio sanitari	49	48	48	49	49	0	48,5
Operatori tecnici specializzati	10	9	8	8	8	-2	8,25
Operatori tecnici	44	44	44	44	42	-2	43,5
OTA	6	6	6	6	6	0	6
Auxiliar spec. tecnico-economici	1	1	1	1	1	0	1
Auxiliar spec. servizi socio-assistenziali	13	13	13	12	8	-5	11,5
TOTALE RUOLO TECNICO	129	128	127	127	120	-9	125,5

Tabella N.I.17/2

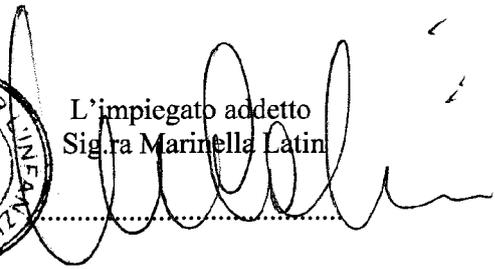
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenti amm.vi	3	3	3	3	3	0	3
Coll. amm.vi prof.ii esperti	7	7	6	5	5	-2	5,75
Coll. amm.vi prof.ii	22	22	22	22	23	1	22,25
Ass. amministrativi	37	37	36	36	35	-2	36
Coadiutori amm.vi esperti	1	1	1	1	1	0	1
Coadiutori amm.vi	25	24	23	23	22	-3	23
TOT. RUOLO AMMINISTRATIVO	95	94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

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

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

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

Trieste, 5 LUGLIO 2007

 L'impiegato addetto
Sig.ra Marinella Latin


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

Omissis

Relazione del Collegio sindacale sul Progetto di bilancio al 31.12.2006

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Stato patrimoniale	31.12.2006	31.12.2005
Totale attivo	66.919.913	55.196.643
Totale passivo	33.945.356	28.853.545
Patrimonio netto	32.974.557	26.333.555
Utile d'esercizio	0	9.543

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

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

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

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

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

Coperture	75.935.817
Fabbisogni	77.320.196
Saldo finanziario netto	-
	1.384.379

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Successivamente il Collegio provvede ad effettuare le seguenti analisi.

Analisi dei ricavi

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

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

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

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

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

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

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

Analisi della spesa sanitaria

I costi della produzione ammontano complessivamente ad € 60.518.793.

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

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

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

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

Analisi dei proventi ed oneri finanziari

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

Analisi delle Partite Straordinarie

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

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

Sopravvenienze attive derivanti dal riconosciuto per Progetto Tomesa 2005	
Sopravvenienze attive per maggiori oneri personale convenzionato 2005	
Variazione bilanci aziendali ex DGR 2135/2006	
Progetti obiettivo incentivati 2004	
Differenze attive di cambio	
Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	285.433
arrotondamenti-sconti ed abbuoni	50
Insussistenze dell'attivo	5.564
totale proventi	2.485.272
ONERI	
Sopravvenienze passive	94.083
Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto della dirigenza biennio economico 2002 - 2003	
Sopravvenienze passive dal conguaglio attrazione extraregionali privati - anno 20045	
Prestazioni di ortopedia erogate dalla C.C. "Città di Udine"	
Sopravvenienze passive derivanti dal riconosciuto per Progetto Tomesa 2005	
Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto della dirigenza biennio economico 2004 - 2005 (*)	730.448
Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto del comparto biennio economico 2004 - 2005 (*)	1.392.571
Sopravvenienze passive per pagamento arretrati derivanti dal rinnovo del contratto della dirigenza biennio economico 2004 - 2005 al personale universitario	195.699
Sopravvenienze passive per maggiori oneri personale convenzionato 2005	
Variazione bilanci aziendali ex DGR 2135/2006	
Differenze passive di cambio	
Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	21.414
Arrotondamenti-sconti ed abbuoni	13.810
Insussistenze dell'attivo	4.139
totale oneri	2.452.164

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

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

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

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

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

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

Omissis