

N. 3257

TAB. 15

ANNESSO 18

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. 18

CONTO CONSUNTIVO

OSPEDALE ONCOLOGICO DI BARI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

PAGINA BIANCA

TABELLA N. 15

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

ANNESSO N. 18

CONTO CONSUNTIVO

OSPEDALE ONCOLOGICO DI BARI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

PAGINA BIANCA

ISTITUTO TUMORI "GIOVANNI PAOLO II"

ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO

PERSONA GIURIDICA DI DIRITTO PUBBLICO

Via Hahnemann, 10 – 70126 BARI

Verbale n. 6 del 29/06/2007

Collegio Sindacale

Alle ore 10.30 del giorno ventinove giugno dell'anno duemilasette si è riunito il Collegio Sindacale dell'IRCCS – Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" – (già Ospedale Oncologico) di Bari.

Sono presenti i Sigg.ri:

Dott. CASTOLDI	Ezio Filippo	Presidente
Dott. CAFARCHIA	Francesco	Componente
Rag. DIFINO	Filippo	Componente
Dott. LONIGRO	Luigi	Componente - assente giustificato
Dott. PAGLIARULO	Massimo	Componente

Il Collegio riprende i lavori interrotti il 22 giugno 2007 e riprende l'analisi del bilancio di esercizio 2006 e dei relativi allegati, al fine di esprimere il parere di competenza, che si allega al presente verbale.

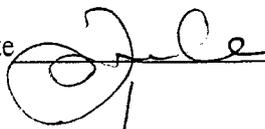
Il Collegio, inoltre, prende in visione la seguente corrispondenza:

Prot.n.10470 del 22/06/2007

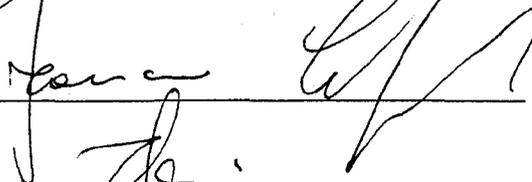
Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Provinciale dello Stato – ufficio primo - servizio primo – Bari – oggetto:conto annuale 2006:circolare R.G.S. n.19 del 24/04/2007.

La seduta viene tolta alle ore 12,0 previa stesura, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

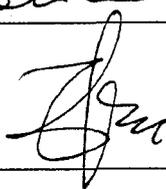
Dott. CASTOLDI Ezio Filippo Presidente



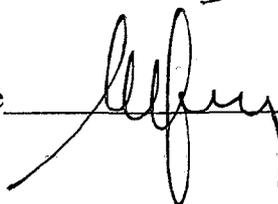
Dott. CAFARCHIA Francesco Componente



Rag. DIFINO Filippo Componente



Dott. PAGLIARULO Massimo Componente



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2006**

Il Bilancio dell'esercizio 2006, redatto secondo criteri economico-patrimoniali in attuazione della legge regionale 30 dicembre 1994, n. 38 ci è stato trasmesso con nota Prot. 6747 del 19/06/2007 a firma del Dott. Angelo Domenico Colasanto affinché potessimo commentarlo nella relazione che segue. Lo Stato Patrimoniale ed il conto economico, posti a raffronto con il bilancio di esercizio dell'anno 2005 evidenziano i seguenti risultati:

Lo Stato Patrimoniale alla data del 31 dicembre 2006
(posto a raffronto con il bilancio 2005)
(Valori €/000)

Descrizione (Schema Min. DM 11/02/2002)	Bilancio 2006	Bilancio 2005	Variazioni
TOTALE ATTIVO	53.083.116	49.312.786	3.770.330
A Immobilizzazioni	8.654.510	8.984.390	-329.880
I. Immob. immateriali	111.008	152.763	-41.755
II. Immob. materiali	2.867.652	3.155.943	-288.292
III. Immob. Finanziarie	5.675.850	5.675.683	-167
B Attivo Circolante	44.419.069	40.324.553	4.094.516
I. Magazzino C/rimanenze	1.255.660	1.040.736	214.925
II. Crediti	36.298.983	32.261.684	4.037.299
III. Disponibilità liquide	6.864.426	7.022.133	-157.707
C Ratei e Risconti	9.538	3.843	5.695
TOTALE PASSIVO	53.083.116	49.312.786	3.770.330
A Patrimonio netto	-12.806.130	- 21.854.032	9.047.902
I. Finanziamenti per investimenti	8.265.942	8.508.446	-242.504
II. Donazioni e lasc. vinc.invest.	36.812	30.450	6.362
III. Fondo di dotazione	453.395	453.395	0
IV. Contributi ripiani perdite	21.825.451	10.418.496	11.406.955
V. Utili(perdite) portati a nuovo	-41.264.818	- 33.042.434	-8.222.384
VI. Utili(perdite) dell'esercizio	-2.122.910	- 8.222.384	6.099.474
B Fondi Rischi e Oneri	5.670.142	9.296.404	-3.626.261
C Trattamento di fine rapporto			
D Debiti	56.685.801	57.997.942	-1.312.140
E Ratei e Risconti	3.533.302	3.872.472	-339.171

Conto Economico alla data del 31 dicembre 2006
(posto a raffronto col bilancio 2005)
(Valori €/000)

Descrizione (Schema Min. DM 11/02/2002)	Bilancio 2006	Bilancio 2005	Variazioni
A) Valore della produzione	38.252.280	36.606.703	1.645.577
B) Costi della produzione	46.151.046	45.027.940	1.123.106
Differenza (A – B)	-7.898.767	- 8.421.237	522.470
C) Proventi e Oneri finanziari	-370.426	- 87.274	-283.152
D) Rett. Valore Attività Finanz.	0		0
E) Proventi e Oneri Straordinari	7.494.882	1.527.517	5.967.365
Risultato prima delle imposte (A – B + C + D + E)	-774.311	- 6.980.994	6.206.683
Imposte e tasse	1.348.599	1.241.390	107.209
Utile o Perdita dell'esercizio	-2.122.910	- 8.222.384	-6.099.474

Il collegio ha esaminato, inoltre, i valori ed i costi della produzione riportati nel conto economico modello CE redatto secondo il Decreto del Ministero della salute 29/4/2003(S.O. Alla G. U. n, 141 del 20/6/2003), i cui valori, in sintesi vengono di seguito riportati:

Valori della produzione di cui al conto economico modello Ce al 31/12/2006.

(valori arrotondati a migliaia di Euro).

Nei valori della produzione sono stati inseriti i seguenti importi:

- € 8.122 per contributi in c/esercizio di cui € 1.200 relativi a prestazioni non tariffarie ex DGR n. 1226/05. € 5.000 a parziale copertura convenzione con la Società C.B.H., € 1.335 per ricerca corrente ed € 587 per ricerca finalizzata;
- € 29.477 per proventi e ricavi diversi di cui € 21.648 per mobilità attiva, € 7.167 a titolo rimborso somministrazione diretta farmaci regionali ed € 662 per ricavi diversi (prestazioni ad altre aziende sanitarie, sperimentazioni, prestazioni sanitarie in regime di *intramoenia* ecc.);
- € 406 per compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (tickets);
- € 248 per sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati in c/capitale (Costi capitalizzati)

Costi della produzione di cui al conto economico modello CE al 31/12/2006.

(valori arrotondati a migliaia di Euro).

Nei costi della produzione sono stati inseriti i seguenti importi:

- € 12.880 per acquisto di beni:
 - € 9.168 Prodotti farmaceutici
 - € 22 emoderivati e prodotti dietetici
 - € 57 ossigeno terapeutico
 - € 1.079 materiali diagnostici prodotti chimici
 - € 306 materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX ecc...
 - € 1.589 presidi chirurgici e materiali sanitari
 - € 160 materiali protesici e per emodialisi
 - € 357 guardaroba, pulizia, combustibili e carburanti, supporti informatici e cancelleria, materiali per la manutenzione di attrezzature tecnico scientifiche e sanitarie
 - € 142 altro

- € 3.586 per acquisto di servizi:
 - € 28 Prestazioni sanitarie da pubblico
 - € 734 Prestazioni sanitarie da privato
 - € 2.824 Prestazioni non sanitarie da privato

- € 319 per manutenzione e riparazione (mobili, macchine, attrezzature tecnico-scientifico sanitarie, manutenzione automezzi);

- € 6.687 per godimento di beni di terzi relativi di cui € 6.536 per fitti passivi ed oneri condominiali, € 151 per canoni di noleggio;

- € 19.865 per competenze corrisposte al personale sanitario, professionale, tecnico e amministrativo (competenze fisse, accessori e oneri sociali);

- € 2.368 per oneri diversi di gestione indennità e rimborsi per gli organi direttivi, premi di assicurazione, spese legali, spese postali e di trasporto, spese per liti, arbitraggi e risarcimenti, spese per pubblicità, bandi di gara ecc.);

- € 615 per ammortamento delle immobilizzazioni materiali, € 46 per ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ed € -215 per variazione rimanenze sanitarie e non sanitarie;

- € -215 per variazione delle rimanenze.

Si riepilogano, qui di seguito, gli importi di cui sopra relativi ai Valori ed ai Costi della Produzione.

CONTO ECONOMICO CE ANNO 2006
(Valori €/000)

Valori della Produzione		Costi della Produzione	
Contributi c/esercizio	8.122	Acquisti di beni	12.880
Proventi e ricavi diversi	29.477	Acquisti di servizi	3.586
Concorsi, recuperi e rimborsi	0	Manutenzione e riparazione	319
Comp. Spesa sanitaria(ticket)	406	Godimento di beni di terzi	6.687
Costi capitalizzati	248	Personale sanitario, professionale, tecnico e amministrativo	19.865
TOTALE COSTI PRODUZIONE	38.253	Oneri diversi di gestione	2.368
		Ammortamento immobilizzazioni materiali ed immateriali e variazione rimanenze sanitarie e non	446
R.o.l.	7.898		
TOTALE	46.151	TOTALE	46.151

Proventi ed oneri finanziari e straordinari di cui al conto economico modello CE al 31/12/2006.
(valori arrotondati a migliaia di Euro).

Nei proventi ed oneri finanziari sono stati inseriti i seguenti importi:

- € 2 Interessi attivi su c/c bancari;
- € 350 Interessi di mora su debito v/fornitori;
- € 22 Commissioni ed oneri per il servizio Tesoreria.

Nei proventi ed oneri straordinari sono stati inseriti i seguenti importi:

- € 1.741 Sopravvenienze passive;
- € 287 Sopravvenienze attive;
- € 8.949 Insussistenze del passivo.

Perdita di esercizio anno 2006

Tenendo conto del **Valore della produzione**, dei **Costi della produzione**, dei **Proventi e oneri finanziari e Straordinari** e delle **Imposte e tasse**, la perdita di esercizio 2006, come di seguito riportato, ammonta ad € 2.122.910:

A Valore della Produzione	€	32.252.280
B Costi della Produzione	€	<u>46.151.046</u>
Differenza (A - B)	€	-7.898.767
C Proventi e oneri finanziari	€	-370.426
D-Proventi-e-oneri-straordinari-	€	<u>-7.494.882</u>
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D)	€	-774.311
Imposte e tasse	€	<u>- 1.348.599</u>
Perdita di esercizio al 31/12/2006	€	<u>-2.122.910</u>

Il Collegio ha esaminato, inoltre, la relazione del Direttore Generale redatta ai sensi dell'art 32 della L.R. n. 38794 procedendo anche ad un'analisi del risultato di esercizio 2006

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL DIRETTORE GENERALE (ART. 32, L.R. N. 38794)

La relazione sulla gestione redatta dal Direttore Generale pro tempore rileva differenti criticità che, qui di seguito, si riportano:

- **Inadeguatezza dei criteri di valorizzazione dei D.R.G. prodotti** i cui criteri di valorizzazione attualmente applicati non considerano l'elevata complessità che caratterizza le prestazioni erogate dall'Istituto.
- **Il costante incremento del costo dei farmaci** registrato negli ultimi anni.
- **Il significato incremento del volume dei farmaci** erogati in regime di somministrazione diretta, che comporta maggiori costi sostenuti per la preparazione dei farmaci da parte del servizio di Galenica Clinica, Nutrizione Parentale e U.Ma.C.A.
- **L'incremento del costo del Personale** per effetto dei rinnovi contrattuali 2006/2007.
- **insufficienza dei contributi di €/000 5.000 assegnati dalla Regione per la convenzione in atto con la società C.B.H.** il cui costo effettivo è di €/000 6.536;
- **manca di una propria sede** che influenza in modo significativo i costi della produzione condizionando l'intero percorso assistenziale soprattutto per l'obsolescenza del patrimonio tecnologico (radiologia, radioterapia, quartiere operatorio).
- **esistenza di uno squilibrio medio mensile tra flussi di cassa in entrata (€/000 2.653) rispetto a quelli in uscita (€/000 3.736)** pari ad €/000 1.083 mensili che determina ritardi nei pagamenti dei fornitori di beni e servizi con conseguente aggravio della situazione economica a causa dell'addebito di interessi moratori e di spese legali conseguenti ad azioni giudiziarie finalizzate al recupero forzoso dei crediti;

ANALISI DEL RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO – ANNO 2006

Il risultato d'esercizio 2006 risulta influenzato, in via determinante, dai seguenti fattori di costo che hanno caratterizzato la gestione economica dell'Istituto degli ultimi esercizi:

- **inadeguatezza del finanziamento regionale** che si rivela in:
 - un insufficiente riconoscimento del valore economico del D.R.G.
 - squilibrio fra flussi di cassa in entrata ed in uscita che causa notevoli ritardi nei pagamenti dei fornitori di beni e servizi con la conseguenza per l'Istituto di dover sopportare la lievitazione degli interessi di mora conseguenti agli atti giudiziari ingiuntivi promossi dai creditori per il



recupero forzoso dei crediti.

- ***mancata copertura degli oneri contrattuali in favore del personale dipendente*** per i cui oneri, considerata la condizione di criticità dell'Istituto, sarebbe auspicabile che gli stessi siano coperti mediante intervento della Regione con specifici finanziamenti aggiuntivi.
- **mancanza di un immobile adibito a sede dell'istituto che comporta:**
 - notevole aggravio di fitto rispetto alla quota riconosciuta, a tale titolo, dalla Regione Puglia;
 - l'impossibilità di migliorare il volume produttivo che risente degli effetti negativi derivanti dalle apparecchiature obsolete che non consentono un elevato incremento dei trattamenti chemioterapici ;
 - costi connessi ai contenziosi in atto le cui spese legali creano un appesantimento della situazione economica.

Si riporta nella pagina seguente l'esposizione di alcuni dati inseriti nella tabella riportata nella relazione sulla gestione, dalla cui analisi si evidenzia come l'assenza di alcuni fenomeni economici avrebbe comportato una notevole riduzione del Risultato Operativo

	BILANCIO 2006	RETTIFICHE	BILANCIO RETTIFICATO	NOTE
Valore della produzione	38.253		38.253	(1)
Consumi di beni (Acquisti-variazione rimanenze)	12.665		12.665	
Acquisti di servizi	3.586		3.586	
Manutenzione e riparazione	319		319	(2)
Godimento di beni di terzi	6.687	-1.687	5.000	(3)
Personale	19.865	-610	19.255	(4)
Oneri diversi di gestione	2.368	-714	1.654	
Ammortamenti	662		662	(5)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	46.152		43.141	
RISULTATO OPERATIVO	-7.899		-4.888	
RISUL.GESTIONE NON CARATTERISTICA	7.125	-7.125	0	(6)
IMPOSTE E TASSE	-1.349		-1349	
RISULTATO DI ESERCIZIO	-2.123		-6.237	

- (1) Minori assegnazioni per mobilità attività attribuite all'Istituto con DGR 1226/2005
- (2) Minori costi per la sede non coperti da contributi regionali
- (3) Minori costi del personale per l'attività di abbattimento delle liste di attesa
- (4) Minor costo per spese legali
- (5) Minori accantonamenti per rinnovi contrattuali e per vertenze legali
- (6) Minori proventi ed oneri derivanti dalla gestione extra caratteristica

Da quanto sopra riportato, appare evidente che in assenza di alcuni fenomeni economico-finanziari (mancanza di una sede, mancato finanziamento degli oneri contrattuali a favore del personale dipendente, squilibri di cassa tra entrate ed uscite proventi straordinari ecc...), il deficit d'esercizio sarebbe stato pari a €/mgl 6.237.

Il predetto risultato gestionale, per come innanzi prefigurato, in assenza delle rilevate condizioni, e senza considerare il risultato della gestione non caratteristica, sarebbe stato positivo (in termini di riduzione del deficit), nel caso il vigente rapporto di convenzione con la società C.B.H. Spa non fosse stato caratterizzato da inadempienze e ritardi in tema di forniture di servizi ed apparecchiature, particolarmente sul versante della diagnostica, con conseguente pregiudizio circa i volumi e le qualità delle prestazioni rese.

A conclusione della presente relazione

IL COLLEGIO

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale n. 1621/2006 con la quale sono state definite, tra l'altro, le assegnazioni del FSR per l'anno 2006;

TENUTO CONTO di quanto riportato nella relazione del Direttore Generale pro tempore redatta ai sensi dell'art. 32 della L.R. n. 38/94;

VERIFICATI i criteri di impostazione del Bilancio economico-patrimoniale e quelli della nota integrativa allegata allo stesso;

ESAMINATI i Modelli CE al 31/12/2006 di cui al Decreto del Ministero della Salute 29/4/2003;

VERIFICATE le cause del deficit economico

ESPRIME

In considerazione di quanto su esposto, **parere favorevole all'approvazione del bilancio 2006** di cui alla nota di trasmissione del 19/06/2007 prot. 6747 a firma del Direttore Generale pro-tempore avente per oggetto " Bilancio di esercizio 2006" a condizione che la Regione Puglia provveda al ripiano della perdita d'esercizio ammontante ad € 2.122.910

La seduta viene tolta alle ore 12, previa stesura, lettura e sottoscrizione del presente verbale

Dott. CASTOLDI ERIO FILIPPO

Presidente

Dott. CAFARCHEA FRANCESCO

Componente

Dott. BIFINO FILIPPO

Componente

Dott. PAGLIARULO MASSIMO

Componente

Dott.



ISTITUTO TUMORI "GIOVANNI PAOLO II"

ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A
CARATTERE SCIENTIFICO - BARI

Deliberazione del Direttore Generale

n. 280 del registro

OGGETTO: Approvazione Bilancio di esercizio 2006

L'anno 2007, il giorno ventotto del mese di giugno in Bari, nella sede dell'Istituto Tumori "Giovanni Paolo II", già Ospedale Oncologico, il Direttore Generale, Angelo Domenico COLASANTO, coadiuvato dai Direttori:

- Amministrativo inc. Avv. Vito SASANELLI
- Sanitario Aziendale inc. Prof. Rosario Antonio POLIZZI
- Scientifico f.f. Dott. Angelo PARADISO

Visto il D.Lgs. 30.12.1992, n.502 e successive integrazioni e modificazioni;

Visto il D.Lgs. 16.10.2003, n.288 così come modificato dalla sentenza della Corte Costituzionale n.270 del 23.6.2005;

Vista la deliberazione della Giunta Regionale n.1666 del 10.11.2006;

Vista la deliberazione del Consiglio di indirizzo e Verifica n.1 del 17.11.2006, ha adottato la seguente deliberazione sulla base dell'Istruttoria e su proposta dell'Area Gestione Risorse Finanziarie.

Assiste con funzioni di Segretario redigente il sig. Carlo N. ROCCO.

Premesso che ciascuna azienda sanitaria, così come previsto dal primo comma dell'art. 27 della Legge Regionale n. 38/94, è tenuta alla redazione del bilancio di esercizio allo scopo di rappresentare il risultato economico conseguito nonché la propria situazione finanziaria e patrimoniale;

Premesso che a norma del secondo comma del precitato art. 27, tale documento contabile deve essere deliberato dal Direttore Generale entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui si riferisce ed è trasmesso, entro 10 giorni, alla Giunta Regionale corredato della relazione sulla gestione;

Considerato che con nota dell'ARES Puglia (Agenzia Regionale Sanitaria) prot n. 24/442/SP del 16 aprile 2007, il termine massimo di approvazione del bilancio di esercizio 2005 è stato differito al 30 giugno 2007;

Vista la nota ARES Puglia prot n. 00001391 del 7 maggio 2007, contenente indicazioni sul trattamento contabile di alcune voci di bilancio;

Vista la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1621/2006 (DIEF 2006), con la quale l'Assessorato Regionale alla Sanità ha definito, tra l'altro, le assegnazioni di FSR per l'anno 2006;

Visto il bilancio di esercizio 2006, composto dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa al 31 dicembre 2006, corredato della relazione sulla gestione del Direttore Generale, del rendiconto finanziario, tutti allegati e parte integrante della presente deliberazione;

Preso atto che i documenti che costituiscono e corredano il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2006 sono stati redatti secondo quanto previsto dalle linee guida interministeriali per il bilancio delle aziende sanitarie di cui all'art. 5 del D. Lgs. n. 502 del 30 dicembre 1992, dalla Legge Regionale n. 38 del 30 dicembre 1994, dalle specifiche direttive regionali e dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio;

Sentito il parere del Consiglio di Indirizzo e di Verifica, ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs 288/2003, come da verbale allegato, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Ritenuto, pertanto, in ossequio alle norme e disposizioni citate, di procedere alla formale approvazione del bilancio di esercizio 2006, con tutta la documentazione ad esso allegata;

Sentiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo inc., del Sanitario Aziendale inc. e del Direttore Scientifico f.f.;

D E L I B E R A

Per tutti i motivi espressi in narrativa, che qui si intendono integralmente riportati:

1. di approvare il bilancio di esercizio 2006, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa al 31 dicembre 2006, corredato della relazione sulla gestione del Direttore Generale, nonché del rendiconto finanziario, tutti allegati e parte integrante della presente deliberazione;
2. di trasmettere copia del presente provvedimento al Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere;
3. di trasmettere copia del presente provvedimento e relativi allegati all'Assessorato Regionale alla Sanità, all'Assessorato alle politiche della Salute, nonché ai Ministeri della Salute e dell'Economia e Finanze, per quanto di competenza, con espressa riserva di trasmissione del prescritto parere del Collegio dei Revisori.

La sottoscritta attesta che il procedimento istruttorio è stato espletato nel rispetto della normativa regionale e nazionale e che il presente provvedimento, predisposto ai fini dell'adozione dell'atto finale da parte del Direttore Generale, è conforme alle risultanze istruttorie:

Sig. *Carlo Nicola* ROCCO


Il Dirigente Area Gestione Risorse Finanziarie

Dr.ssa Tiziana Dimatteo


Letto, approvato e sottoscritto

IL DIRETTORE GENERALE
Angelo Domenico COLASANTO

A. Colasanto

IL DIRETTORE SANITARIO
AZIENDALE inc
Dott. Rosario Antonio POLIZZI

R. Polizzi

DIRETTORE SCIENTIFICO F.F.

Dott. Angelo PARADISO

A. Paradiso

DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
Avv. Vito SASANELLI

V. Sasanelli

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo composta da n° 114 pagine e n° 1 fogli.

Bari, li 3 LUG. 2007

Il responsabile del procedimento L. 241/1990
Assistente Amministrativo
Sig. Francesco Lopopolo

Firma

F. Lopopolo

ANNOTAZIONI CONTABILI



Il Dirigente

ATTESTAZIONE AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente provvedimento è stato pubblicato all'Albo dell'Istituto Oncologico

dal 29 GIU. 2007

in corso

Bari, li 3 LUG. 2007

Il responsabile del procedimento L. 241/1990
Assistente Amministrativo
Sig. Francesco Lopopolo

Firma

F. Lopopolo

PAGINA BIANCA

REGIONE PUGLIA

ISTITUTO TUMORI "Giovanni Paolo II" - I.R.C.C.S. BARI

Allegato 1 - Delib. n. 280 del 28/6/2007

BILANCIO DI ESERCIZIO 2006

Bari, Giugno 2007

REGIONE PUGLIA
ISTITUTO TUMORI "Giovanni Paolo II" - I.R.C.C.S. BARI
BILANCIO DI ESERCIZIO 2006

INDICE

Relazione sulla Gestione del Direttore Generale ex art. 32, L.R. 38/1994

Stato Patrimoniale

- Schema DM 11/02/2002
- Schema DM 08/04/2002

Conto Economico

- Schema DM 11/02/2002
- Schema DM 08/04/2002

Nota Integrativa

Allegati

- Bilancio di verifica al 31/12/2006
- Rendiconto Finanziario
- Modello CE
- Confronto conto economico consuntivo 2006 - conto economico preconsuntivo 2006

***Relazione sulla Gestione
del Direttore Generale***

ex. art. 32 L.R. 38/1994

1. PREMESSA

La presente relazione ha lo scopo di illustrare, in forma sintetica, l'andamento ed i risultati della gestione economica, patrimoniale e finanziaria che hanno caratterizzato l'attività dell'IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" di Bari nell'esercizio 2006.

Nei paragrafi che seguono, oltre a fornire dei cenni generali sull'attività sanitaria e scientifica dell'Istituto, si propone:

- l'analisi dell'assegnazione regionale;
- l'analisi della situazione patrimoniale e finanziaria;
- l'analisi dei principali scostamenti dei valori economici al 31.12.2006, raffrontati con il Conto economico preconsuntivo relativo al medesimo esercizio ed al Conto economico dell'esercizio 2005;
- il commento sul risultato d'esercizio;
- il piano per la copertura della perdita.

In via preliminare si da atto che l'Istituto ha ottemperato alla vigente normativa (Allegato B al D.Lgs 30.06.2003 n. 196 "*Codice in materia di protezione di dati personali*" - punto 26), che prevede l'aggiornamento del documento programmatico sulla sicurezza (DPS) al 31.3.2007 con deliberazione del Direttore Generale n. 158/2007.

2. L'ATTIVITÀ ASSISTENZIALE E SCIENTIFICA DELL'ISTITUTO

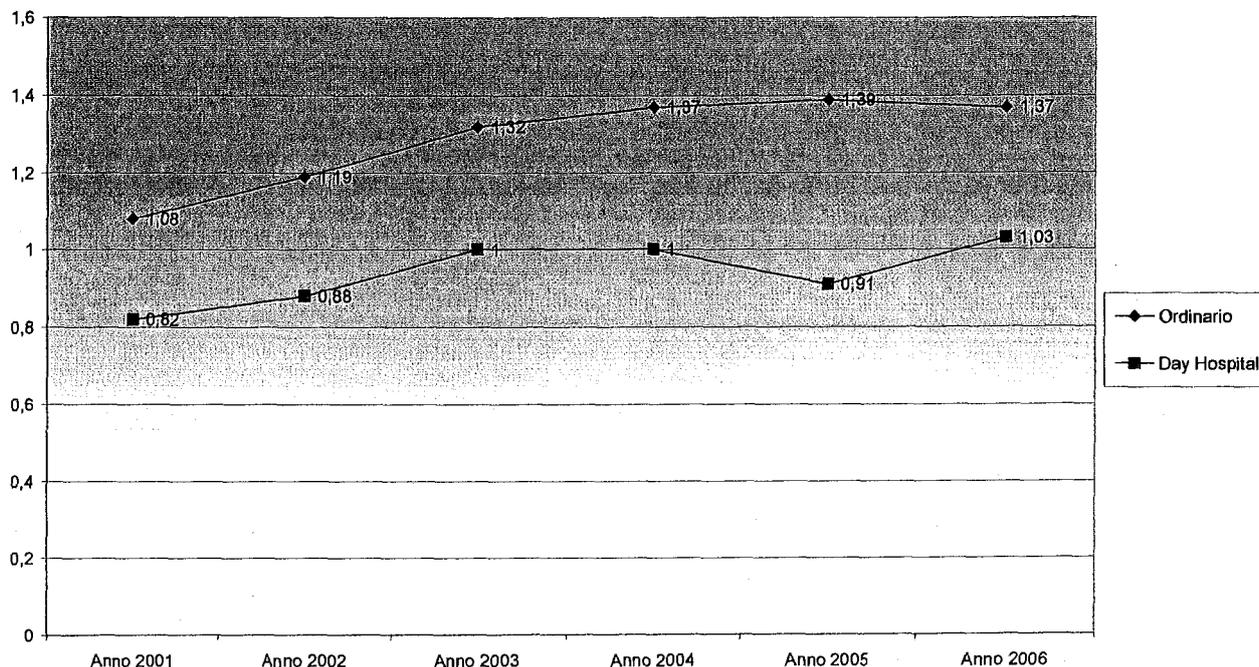
2.1 L'ATTIVITÀ ASSISTENZIALE DELL'ISTITUTO

L'attività assistenziale dell'Istituto si è, con il 2006, stabilizzata ancor più rispetto al precedente anno su valori che ne confermano la capacità di rispondere alla "mission" che è propria dell'Istituto e che, sul piano specificatamente delle attività di natura assistenziale, gli è stata assegnata dal Piano di Riordino della Rete Ospedaliera Regionale: *"...l'Istituto Oncologico IRCCS di Bari viene individuato come Centro di Riferimento Oncologico Regionale, con il compito di supportare le autorità regionali nella formulazione dei programmi, nella standardizzazione di metodiche diagnostico - terapeutiche per la validazione dei protocolli..."*.

Il primo parametro da prendere in considerazione per la valutazione dell'attività è il "case mix" dei ricoveri ordinari dell'Istituto, quale indice della complessità della casistica trattata, che si è stabilizzato per il 2006 sul valore di 1,37, partendo dal valore di 1,08 del 2001.

Il grafico che segue evidenzia l'andamento del case mix nel periodo 2001-2006:

I.R.C.C.S. Istituto Tumori Bari 2001 - 2006
Andamento Case Mix



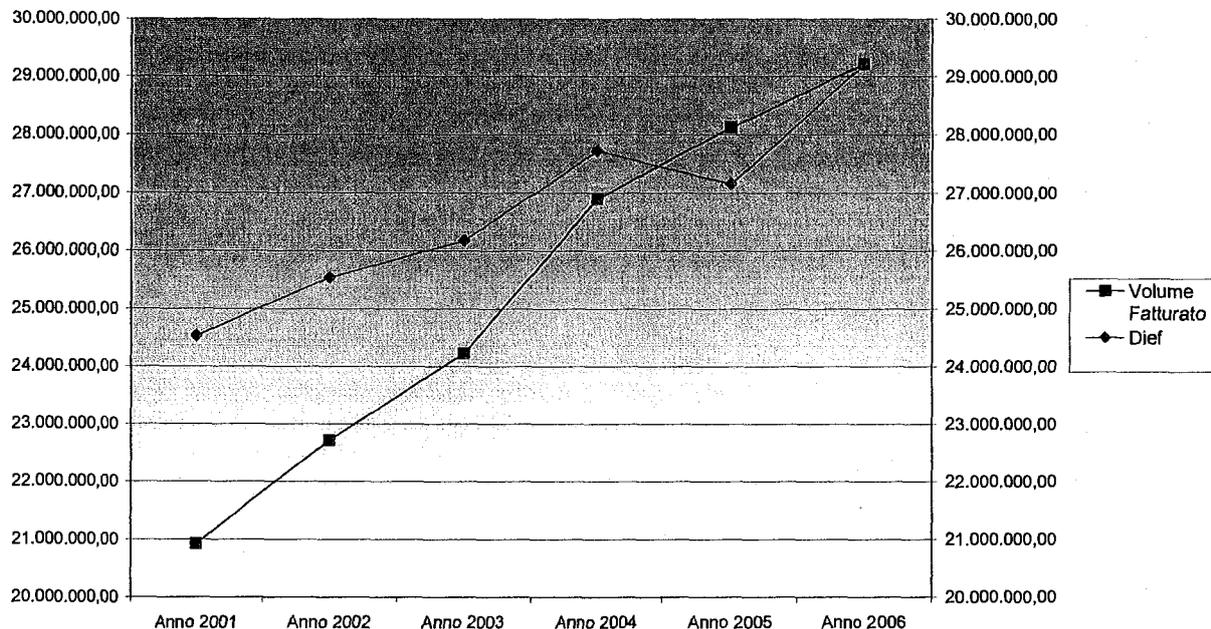
Non vi è dubbio che rispetto al 2005, in cui il case mix era 1,39, vi è stata una tendenza a riprendere il valore del 2004 di 1,37, ma questo è stato compensato da una selezione della casistica trattata in ricovero diurno che ha incrementato il valore del case mix del 10% portandolo da 0,91 del 2005 ad 1,03 del 2006.

Il dato assume particolare rilevanza sul piano gestionale, in quanto pur avendo operato un considerevole spostamento di attività in regimi alternativi a quello ordinario e, quindi, ridotto il numero totale dei ricoveri ordinari, il valore complessivo del fatturato prodotto è progressivamente aumentato, raggiungendo per il 2006 il valore di € 29.216.690,00 (al lordo del ticket e della somministrazione diretta di farmaci).

Tale fatturato è stato raggiunto nonostante l'accorpamento, nell'ambito del Dipartimento di Oncologia medica, delle due Unità Operative esistenti (U.O. di Oncologia medica e U.O. di Oncologia Medica e Sperimentale), con conseguente riduzione dei posti letto a decorrere dal Luglio del 2006, da n°46 a n°34, senza comportare una corrispondente variazione negativa delle attività.

Si riporta, di seguito, un grafico relativo all'andamento del fatturato realizzato dall'Istituto nel periodo 2001-2006 a confronto con le assegnazioni di FSR riconosciute dalla Regione Puglia con DIEF.

I.R.C.C.S. Istituto Tumori Bari
Andamento Volume Fatturato - Dief
2001 - 2006



*(Fatturato al lordo del ticket e della somministrazione diretta di farmaci)

Dalla lettura del dato sulla produttività assistenziale del 2006 si evidenzia che l'attività dell'Istituto, quale soggetto erogatore di prestazioni assistenziali in campo oncologico, continua ad essere indirizzata verso il potenziamento della capacità di erogare prestazioni appropriate, incentrate su una tipologia di media – alta complessità assistenziale. Il *trend* del volume di fatturato risulta infatti essere in crescita, avvicinandosi alle assegnazioni riconosciute con il DIEF 2006 che rispetto all'anno precedente è passato dai 26.000.000,00 di euro ai 29.000.000,00 di euro circa.

Si riporta di seguito una tabella di confronto della produzione realizzata dall'Istituto con i valori previsti dalla D. G. R. 1621/2006. Come è noto tali dati possono essere suscettibili di modeste variazioni in quanto è in corso l'attività di validazione degli stessi da parte dei competenti uffici regionali.

	IR/C/GS Esig. Tumori	DIEF 2006	Differenza
Prestazioni regionali	19.853.750,36	20.500.000,00	-646.249,64
Mobilità extraregionale	1.794.322,15	2.530.328,00	-736.005,85
Somministrazione diretta di farmaci	7.167.044,70	6.177.000,00	990.044,70
Totale	28.815.117,21	29.207.328,00	-392.210,79
Emergenza ed altre funzioni	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
Contributo sede	6.576.288,40	5.000.000,00	1.576.288,40
TOTALE	36.591.405,61	35.407.328,00	1.184.077,61

In particolare l'attività realizzata dall'Istituto nell'esercizio 2006, comprensiva anche della mobilità extranazionale, risulta la seguente:

	Produzione anno 2006
Prestazioni ambulatoriali	4.246.598,42
<i>Mobilità infraregionale</i>	4.059.767,86
<i>Mobilità extraregionale</i>	186.787,31
<i>Mobilità extranazionale</i>	43,25
Ricoveri Ordinari e DH	17.401.474,09
<i>Mobilità infraregionale</i>	15.793.982,50
<i>Mobilità extraregionale</i>	1.575.963,79
<i>Mobilità extranazionale</i>	31.527,80
TOTALE PRODUZIONE 2006	21.648.072,51
Somministrazione diretta di farmaci	7.167.044,70
TOTALE	28.815.117,21

Vale la pena di ribadire l'incongruenza delle scelte della precedente Giunta Regionale nei confronti dell'Istituto per la presenza di un consistente numero di DRG in cui il valore economico di ricavo non copre i costi effettivi sopportati dall'Azienda; ci si riferisce ai costi afferenti le nuove terapie antitumorali, con particolare riferimento alle terapie che prevedono l'associazione con anticorpi monoclonali, quelle con i farmaci pegilati, nonché all'intero percorso afferente la preparazione degli antitumorali. Va sottolineata anche la complessità e specificità del percorso assistenziale, riferito al carcinoma della mammella, che consta delle fasi di demolizione e ricostruzione mammaria, in un solo tempo, mediante l'uso di espansore cutaneo e protesi definitiva, avvalendosi di nuove metodiche diagnostiche e terapeutiche.

La sperimentazione di terapie innovative, che vedono l'Istituto sempre più coinvolto in protocolli clinici internazionali, anche per la registrazione di nuovi farmaci per la cura dei tumori, utilizza risorse del bilancio dell'Istituto non riconosciute in alcun DRG.

Infine, nonostante il valore economico stabilito nel DIEF 2006 sia stato incrementato sui DRG prodotti dall'Istituto, lo stesso risulta ancora insufficiente sia rispetto alla effettiva attività realizzata dall'Istituto che ai costi assistenziali aggiuntivi, legati alla ricerca clinica, che è tipica di un IRCCS.

A questo proposito va segnalata la necessità di modificare la Legge Regionale che prevede l'abbattimento di circa l'8% dei singoli DRG prodotti dall'Istituto.

Al fine di fornire un ulteriore elemento di valutazione dei risultati realizzati dall'Istituto nell'anno 2006, si rappresenta di seguito il confronto dei dati di attività che hanno caratterizzato la gestione dell'Istituto negli ultimi 2 anni.

Tabella 1 – Produzione 2005 - 2006

<u>Ricoveri e DH</u>		2005	2006
infrareg.	n.ro	6.036	6.061
extrareg.+ extranazionale	n.ro	539	507
		<u>6.575</u>	<u>6.568</u>
<u>Prestazioni amb.li</u>		2005	2006
	n.ro	275.660	285.502

L'incremento delle prestazioni ambulatoriali è stato realizzato, anche, con il ricorso alle prestazioni aggiuntive, ex art. 55, comma 2 del CCNL 8 giugno 2000, acquistate dall'Istituto nel corso del 2006, per l'abbattimento delle liste di attesa, in linea con le disposizioni regionali di cui all'art. 18 punto 1 della LR n. 14/2005, prevalentemente nelle attività di sala operatoria, di radioterapia e di radiologia interventistica. Tale attività aggiuntiva ha permesso, anche in presenza di una dotazione organica datata, da ridefinire in relazione agli emanandi parametri organizzativi da parte della Regione, di mantenere

aperta la struttura nella fascia oraria h. 8-20 in settori di particolare significato assistenziale, come il Quartiere Operatorio e la diagnostica TAC e RNM.

Questo modello di gestione finalizzato alla realizzazione di una risposta assistenziale complessa in campo oncologico, erogata in una struttura di per sé molto articolata, quale è un IRCCS, che deve per propria *mission*, coniugare l'attività assistenziale con quella di ricerca traslazionale, ripropone due questioni di indubbio interesse che costituiscono un elemento di criticità per l'Istituto: la sede ed il finanziamento, già evidenziato, delle attività assistenziali, mediante il sistema dei DRG.

E' opportuno a questo proposito precisare che nel corso del 2006, nonostante un incremento del numero delle prestazioni non tariffate, le stesse hanno beneficiato della stessa quota di finanziamento dell'anno precedente, generando, di conseguenza, una quota di disavanzo per i maggiori costi di esecuzione.

Inoltre, la mancanza di una sede di proprietà rappresenta un aspetto dell'attività gestionale che condiziona in maniera negativa l'intero percorso assistenziale: si pensi in particolare alla obsolescenza del patrimonio tecnologico (radiologia, radioterapia, quartiere operatorio) che si ripercuote negativamente sulla qualità delle prestazioni, sui tempi di erogazione delle prestazioni, sul numero totale delle prestazioni possibili e sui costi di produzione, rendendoli più gravosi. Per di più in un contesto sempre più tecnologicamente avanzato in campo oncologico soprattutto per la parte diagnostica e terapeutica, l'Istituto operando con la sua attuale dotazione strumentale sconta un *gap* sia in termini di qualità diagnostica che di efficienza ed efficacia. Questo aspetto non trascurabile potrà essere risolto soltanto con il trasferimento alla nuova sede (ex Ospedale Cotugno).

Per il sistema di finanziamento, in virtù di quanto già evidenziato, si ripropone alla Regione la necessità di un confronto dei costi aggiuntivi delle singole prestazioni che non trovano coincidenza con il valore economico attuale del DRG.

Tale confronto diventa maggiormente necessario in quanto con il D.Lgs n. 288/2003, l'Istituto è diventato "Ente Strutturale del SSR", per cui il ruolo del Ministero della Salute si è ridotto al solo finanziamento e controllo delle attività di ricerca.

2.2 L'ATTIVITÀ SCIENTIFICA DELL'ISTITUTO

Il ruolo svolto dall'Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" nell'anno 2006, nell'ambito della ricerca scientifica, mostra l'immagine di una Istituzione in movimento, con vari indicatori di efficienza in fase di miglioramento, ma anche di una struttura che si rinnova continuamente, adeguando le proprie prestazioni a richieste e possibilità terapeutiche sempre nuove.

I settori della ricerca sperimentale svolgono principalmente programmi di ricerca di valenza traslazionale.

Si riportano di seguito i principali indicatori dell'attività scientifica realizzata dall'Istituto nell'anno 2006:

1. Produzione scientifica

- l'Impact Factor Normalizzato per l'anno 2006 è 157.4, ottenuto da n° 45 pubblicazioni, nella maniera che segue:
 - a) l'Impact Factor Normalizzato relativo a Pubblicazioni Scientifiche per l'anno 2006 è 30.1 ottenuto da n° 6 pubblicazioni;
 - b) l'Impact Factor Normalizzato relativo a Lavori Scientifici a ricaduta assistenziale certa o potenziale a breve/media scadenza per l'anno 2006 è 127.3 ottenuto da n° 39 pubblicazioni.

2. Produttività, capacità di attrarre risorse e trasferibilità della ricerca

- il volume totale dei finanziamenti ottenuti per progetti di ricerca non ministeriali, da Enti Pubblici (es.: Unione Europea, Regioni, NIH, INSERM, WHO, MIUR, etc.) o da fondazioni (AIRC, Telethon ecc) è pari a € 216.850,00;
- il volume totale dei finanziamenti ottenuti da privati per progetti di ricerca ottenuti dall'Istituto è pari a € 656.768,20;
- le linee guida originali, i protocolli terapeutici, i *trials* clinici, sviluppati dall'Istituto e adottati a livello regionale, nazionale ed internazionale sono stati n° 71;
- le banche di materiale biologico (es.: cellule staminali emopoietiche, osso, cornee; materiale da malattie rare; linee cellulari; agenti patogeni) dell'Istituto sono n° 4.

3. **Promozione/adozione eccellenza assistenziale**

- il numero di pazienti arruolati nell'ultimo biennio in sperimentazioni cliniche a fini diagnostici o terapeutici è pari a 762 di cui n° 167 in sperimentazioni con sponsor no-profit e n° 549 con sponsor industriale;
- l'attività assistenziale in rete è fornita mediante la presenza di n° 3 reti;
- l'attività assistenziale in teleconsulto-telemedicina è fornita mediante la presenza di n° 3 centri.
- il numero delle innovazioni assistenziali (grandi attrezzature o procedure/laboratori/servizi altamente innovativi) è pari a 6 per n° 1.767 pazienti serviti.
- Il numero di certificazioni di servizi, unità cliniche e/o dipartimenti assistenziali è pari a 4.

4. **Attività di formazione**

- il personale dell'Istituto ha partecipato a n° 4 *stages* formativi in Centri prestigiosi per un totale di n° 5 partecipanti, per una durata complessiva di 315 giorni di formazione;
- il personale di altro Istituto ha partecipato a n° 2 *stages* formativi organizzati dal nostro Istituto per un totale di n° 7 partecipanti, per una durata complessiva di 338 giorni di formazione;
- l'Istituto ha organizzato eventi formativi per un totale di 571 crediti ECM, ai quali hanno partecipato n° 1.152 partecipanti per una durata complessiva di 79 giorni di formazione.
- n. 2 partecipanti a Master o Dottorati cosponsorizzati dall'Istituto in discipline pertinenti il riconoscimento.

I dati scientifici di cui sopra, mostrano - relativamente all'ultimo anno - il mantenimento su livelli più elevati di produttività scientifica e qualità assistenziale, abbinati ad una capacità di attrarre risorse anche da fonti di finanziamento private, da sviluppare ulteriormente e facilitare con gli opportuni strumenti scientifico-gestionali.

Per garantire questo processo di sviluppo, risulterà cruciale il trasferimento dell'IRCCS Istituto Tumori di Bari nella nuova sede, oltre all'acquisizione di nuove ed ulteriori risorse di personale nelle diverse strutture sperimentali.

3. ANALISI DEL FINANZIAMENTO

La principale voce di ricavo che caratterizza il Valore della Produzione è rappresentata dai contributi assegnati all'Istituto dalla Regione Puglia per il finanziamento delle attività di assistenza.

I contributi regionali assegnati all'Istituto con i Documenti di Indirizzo Economico Finanziario negli ultimi anni non sono risultati sufficienti a coprire i costi di produzione rilevati nei medesimi periodi.

Nella tabella che segue è rappresentata la dinamica dei valori relativi all'assegnazione regionale che caratterizzano l'anno 2006 (ex D.G.R. 1621/06) e quelli relativi all'anno precedente (ex D.G.R. 1226/05).

Descrizione	Valori ex	Valori ex	Variazione	
	DGR 1621/06	DGR 1226/05	Valori	%
Funzioni non tariffate	1.200.000	1.200.000	0	0%
Contributo sede Oncologico	5.000.000	5.000.000	0	0%
Mobilità attiva intraregionale	20.500.000	18.636.335	1.863.665	10%
Mobilità attiva extraregionale	2.530.328	2.161.170	369.158	17%
Fondo somministr. diretta farmaci	6.177.000	5.163.337	1.013.663	20%
Totale	35.407.328	32.160.842	3.246.486	10%

Come è possibile evincere dalla precedente tabella, l'assegnazione riconosciuta per il 2006 presenta un incremento complessivo rispetto all'esercizio precedente pari a €/000 3.246, di cui per mobilità attiva intraregionale ed extraregionale pari a €/000 2.232.

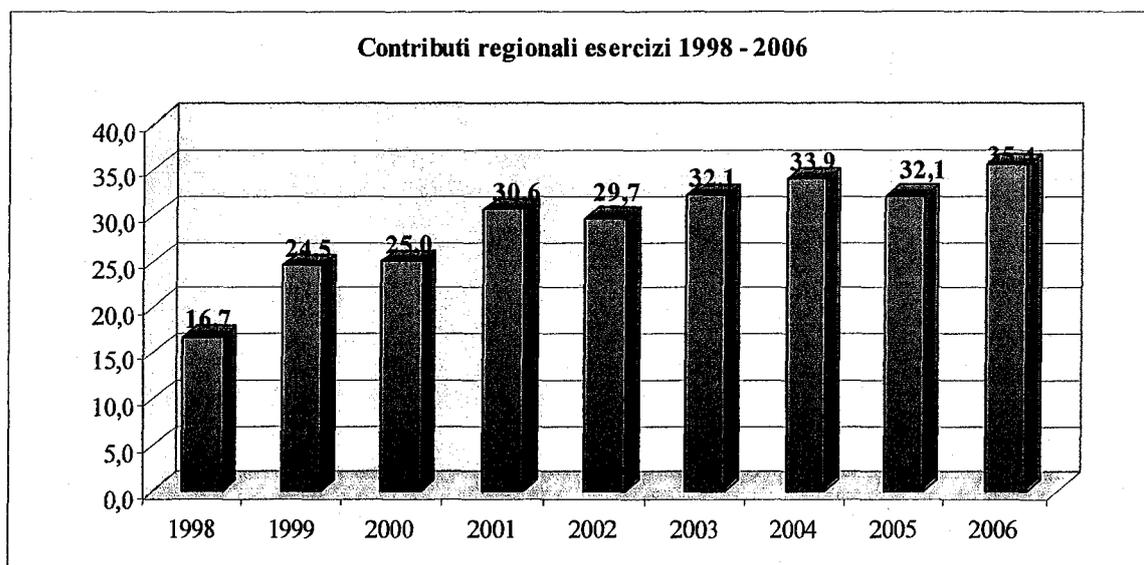
Se si considerano i maggiori costi sostenuti dall'Istituto per l'attività di abbattimento delle liste di attesa, pari a €/000 610, l'onere atteso per i rinnovi contrattuali del personale dipendente per il biennio economico 2006-2007 stanziati nel presente bilancio, pari a €/000 224, e se si considera, altresì, che a fronte del contributo di €/000 5.000 assegnato dalla Regione, il costo effettivo annuo della convenzione in atto con la società C.B.H. S.p.A è di €/000 6.536, ben si comprende come le risorse erogate dalla Regione siano palesemente inadeguate per la remunerazione dei fattori di costo che a vario titolo incidono sulla produzione delle prestazioni erogate.

Di seguito si evidenziano, nella loro composizione, i contributi regionali assegnati a partire dal 1998.

Anno	Mobilità infrareg.	Mobilità extrareg.	Totale Prestaz. Tariff.	Fondo riserva mobilità	Assist. farm. domicil.	Funzioni	Totale prestazioni e funzioni
1998	14,0	2,1	16,2	0,5			16,7
1999	21,6	2,9	24,5				24,5
2000	21,6	2,9	24,5		0,5		25,0
2001	21,6	2,9	24,5		0,9	5,2 (1)	30,6
2002	21,6	2,9	24,5		1,0	4,2	29,7
2003	21,6	2,9	24,5		1,6	6,0 (2)	32,1
2004	21,6	2,0	23,6		4,1	6,2 (2)	33,9
2005	18,6	2,1	20,7		5,2	6,2 (2)	32,1
2006	20,5	2,5	23,0		6,2	6,2 (2)	35,4

Note: (1) Il contributo per Funzioni dell'anno 2001, pari a 5,2 €/mln è da intendersi integrativo della assegnazione della quota di FSR 2001.

(2) Comprende il contributo per la sede pari a 5 €/mln.



Le assegnazioni erogate a questo Istituto dalla Regione Puglia negli ultimi anni, sono risultate del tutto insufficienti a coprire i costi di gestione sostenuti nei medesimi esercizi.

I criteri di valorizzazione dei DRG prodotti attualmente applicati non considerano l'elevata complessità che caratterizza le prestazioni erogate dall'Istituto. Il valore economico dei DRG non considera che l'applicazione dei più aggiornati protocolli terapeutici nella cura delle neoplasie comporta un notevole incremento dei consumi di farmaci. Si pensi che, sulla base di alcune indagini economico-sanitarie effettuate per alcuni DRG, i costi diretti di produzione sono ormai più che doppi rispetto alla tariffa riconosciuta.

Questo determina inevitabilmente uno squilibrio economico tra il valore delle prestazioni riconosciute ed i costi sostenuti per erogarle.

Inoltre, la mancanza della sede di proprietà costituisce fattore di pregiudizio per lo svolgimento delle attività assistenziali e di ricerca proprie dell'Istituto e comporta un aggravio dei costi di gestione, non solo a causa dell'inadeguatezza del finanziamento regionale in raffronto al costo effettivo della vigente convenzione con la società C.B.H. S.p.A. (il contributo regionale per la sede è pari a €/000 5.000 a fronte di un costo pari a €/000 6.536), ma anche per le inadempienze ed i ritardi nella fornitura dei servizi ed apparecchiature previsti nella convenzione, che si sono verificati negli ultimi anni.

La convenzione sottoscritta in data 16 ottobre 2002 con la società C.B.H. S.p.A. prevede, infatti, la messa a disposizione dell'Istituto di determinate apparecchiature per le quali non è prevista la sostituzione ma solo la ordinaria manutenzione.

È evidente che oggi tali apparecchiature risultano superate tecnologicamente, condizionando fortemente la normale erogazione delle prestazioni. Si pensi che i tempi necessari per eseguire una TAC con le attrezzature attualmente a disposizione dell'Istituto sono pari a quasi il doppio del tempo che si impiegherebbe con attrezzature più moderne, senza tener conto dei frequenti "fermi tecnici" cui dette apparecchiature sono sottoposte.

Questa situazione di disagio ha, negli ultimi anni, limitato l'attività produttiva dell'Istituto, incidendo in modo considerevole sui disavanzi aziendali realizzati.

Risulta, dunque, evidente la necessità di rivedere le assegnazioni riconosciute a questo Istituto in sede di riparto del Fondo Sanitario Regionale e, soprattutto, i criteri di

valorizzazione dei DRG prodotti, in considerazione dei fattori di costo che concorrono alla produzione delle particolari prestazioni erogate da questo Istituto.

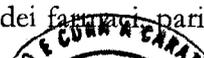
4. ANALISI DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

La tabella che segue espone, in sintesi, il confronto tra i valori patrimoniali degli esercizi 2006 e 2005.

Valori in €/000

	Bilancio 2006	Bilancio 2005	Variazione 2006/2005
IMMOBILIZZAZIONI	8.655	8.984	-329
ATTIVO CIRCOLANTE	44.418	40.325	4.093
RIMANENZE	1.256	1.041	215
CREDITI DA:	36.298	32.262	4.036
Regione e Prov. Autonoma	30.953	26.878	4.075
Aziende sanitarie pubbliche	2.974	3.173	-199
Altri (privati, estero, anticipi, personale.....)	2.371	2.211	160
DISPONIBILITA' LIQUIDE	6.864	7.022	-158
RATEI E RISCONTI	10	4	6
<u>TOTALE ATTIVO</u>	53.083	49.313	3.770
PATRIMONIO NETTO	-12.806	-21.854	9.048
FONDI PER RISCHI E ONERI	5.670	9.296	-3.626
DEBITI	56.686	57.999	-1.313
Debiti verso Fornitori	54.135	54.781	-646
Altri debiti	2.551	3.218	-667
RATEI E RISCONTI	3.533	3.872	-339
<u>TOTALE PASSIVO E NETTO</u>	53.083	49.313	3.770

L'analisi delle fluttuazioni relative ai valori patrimoniali attivi evidenzia, principalmente, l'incremento dei crediti verso la Regione, pari a €/000 4.075 determinato per €/000 3.085 dai minori contributi per FSR incassati nell'esercizio rispetto alla produzione realizzata e per €/000 990 dal maggiore contributo per la somministrazione diretta dei farmaci pari



 E CONN A CARA

alla differenza tra il costo effettivamente sostenuto dall'Istituto (€/000 7.167) ed il tetto previsto dalla D.G.R. n. 1621/2006 di riparto del F.S.R. (€/000 6.177).

Il valore delle disponibilità liquide (€/000 6.864) è determinato principalmente dall'incasso, avvenuto nel mese di dicembre 2006, del contributo erogato dalla Regione Puglia a titolo di acconto sui ripiani delle perdite relative al periodo 2001-2003 (€/000 4.620) e dal conguaglio relativo alle erogazioni mensili del FSR per l'anno 2006, derivante dalle maggiori assegnazioni previste con la D.G.R. 1621/2006 (€/000 1.995) rispetto alla D.G.R. 1226/05.

Si precisa che fino a questo momento l'Istituto non ha fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

L'analisi delle fluttuazioni relative ai valori patrimoniali passivi evidenzia un incremento del Patrimonio Netto, determinato principalmente dagli acconti sui ripiani delle perdite relative agli anni 2003 e precedenti incassati nel corso del 2006 (€/000 11.408).

I debiti presentano un decremento rispetto all'esercizio precedente determinato dalla rilevazione dell'insussistenza di debito nei confronti della società C.B.H. S.p.A. (€/000 7.602) in seguito alla sottoscrizione dell'accordo transattivo formalizzato con Deliberazione Commissariale n. 193 del 9 maggio 2006.

I paragrafi che seguono propongono un'analisi più approfondita della situazione creditoria e debitoria dell'Istituto.

4.1 Analisi della situazione creditoria verso la Regione Puglia

Con riferimento ai crediti verso la Regione Puglia, che alla data del 31 dicembre 2006 risultano pari a €/000 30.953, si riporta, di seguito, una tabella contenente la composizione per anno di formazione.

Valori in €/000

	Crediti da ass.ne ex DGR	Somministrazione diretta farmaci	Totale
Esercizi '99 e precedenti	8.270	-	8.270
Esercizio '00	4.568	-	4.568
Esercizio '01	2.549	-	2.549
Esercizio '02	742	-	742
Esercizio '03	2.010	2.454	4.464
Esercizio '04	3.393	1.076	4.469
Esercizio '05	804	1.012	1.816
Esercizio '06	3.085	990	4.075
Saldo al 31.12.2006	25.421	5.532	30.953

I "Crediti da assegnazione" riportati nella prima colonna si riferiscono alle quote di FSR non incassate alla data di chiusura di bilancio, mentre i contributi per somministrazione diretta di farmaci si riferiscono ai rimborsi richiesti oltre-tetto per i maggiori costi sostenuti rispetto a quanto previsto dalle D.G.R..

4.2 Analisi della situazione debitoria

I debiti per fatture ricevute, pari a €/000 54.135 al 31 dicembre 2006, per €/000 24.040 si riferiscono a somme vantate dalla società C.B.H. S.p.A., proprietaria dell'immobile dove ha sede l'Istituto.

Con riferimento al debito verso la società C.B.H. S.p.A., si precisa che il 9 maggio 2006 l'Istituto ha sottoscritto con la stessa società un accordo transattivo con cui hanno trovato una definizione gli aspetti della convenzione che negli anni erano stati causa del nutrito contenzioso giurisdizionale e, contestualmente, si è data risoluzione anche alla questione relativa al periodo di assenza della convenzione (1 luglio 2000 - 31 ottobre 2002).

L'accordo prevede il pagamento di €/000 18.588, comprensivi di ogni genere di onere relativo al periodo considerato, e precisamente per €/000 12.600 per il periodo di assenza

della convenzione (1/7/2000 – 31/10/2002), e per €/000 5.988 per il periodo di vigenza della convenzione (1/11/2002 – 31/10/2005), con rinuncia da parte della società C.B.H. S.p.A. a proseguire le azioni giudiziarie promosse nei confronti dell'Istituto con ricorsi ex art. 447/bis C.P.C. per l'ottenimento delle somme pretese a titolo di indennità di occupazione, spese vive e servizi erogati.

Con la quantificazione del compenso dovuto per l'occupazione della sede nel periodo di assenza della convenzione, si è ridefinita la posizione debitoria dell'Istituto nei confronti della società C.B.H. S.p.A., che, in sede di apertura dei saldi patrimoniali al 1.1.2000, era stata determinata in via presuntiva sulla base dei pagamenti effettuati e delle richieste formulate in via giudiziale dalla stessa società C.B.H. S.p.A..

Pertanto, si è determinata una insussistenza di debito pari a €/000 7.602 derivante dal maggiore debito nei confronti della società C.B.H. S.p.A. stanziato in sede di riapertura dei saldi iniziali all' 1 gennaio 2000 rispetto a quanto concordato in sede transattiva.

In assenza di detto trattamento contabile, l'ammontare complessivo dei debiti verso fornitori sarebbe stato pari a €/000 61.737, con un incremento del 13% rispetto ai debiti iscritti nel bilancio 2005.

L'ammontare dei debiti verso fornitori risente delle gravi difficoltà che hanno caratterizzato la gestione finanziaria dell'Istituto e che sono principalmente da ricercare nel mancato incasso dei crediti pregressi vantati nei confronti della Regione Puglia.

Per ulteriori dettagli sulla situazione debitoria dell'Istituto si rimanda a quanto già riportato nella Nota Integrativa al paragrafo 17 – Debiti verso fornitori (esigibili entro l'esercizio successivo).

4.3 Analisi della situazione finanziaria

La situazione finanziaria dell'Istituto ha raggiunto livelli ormai non più sostenibili.

La scarsa consistenza dei flussi di cassa in entrata, alimentati per la maggior parte dalle quote mensili di anticipazione erogate dalla Regione Puglia, in applicazione del D.G.R. 1621/2006, pari a €/000 2.578, non è sufficiente a coprire i flussi mensili in uscita (€/000 3.736), determinati in gran parte dal costo del personale (€/000 1.810, al lordo di oneri contributivi e IRAP), dalle scadenze mensili di forniture di beni e servizi (€/000 1.304), nonché dal costo di affitto della struttura (€/000 545).

Di seguito è riportata una tabella nella quale si riepilogano i flussi di cassa medi mensili, determinati sulla base dei dati relativi all'anno 2006:

ENTRATE	2.652.986
Anticipazione mensile quota FSR	2.578.350
Ticket	33.795
Altre entrate	40.842
USCITE	3.735.748
Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP)	1.810.066
Forniture di materiali sanitari e non	1.073.367
Servizi appaltati	231.122
Affitto struttura	544.694
Noleggio attrezzature	12.534
Manutenzioni	27
Utenze	61
Assicurazioni	63.878
SBILANCIO DI CASSA	-1.082.762

Lo squilibrio medio mensile di cassa è, pertanto, pari a **€/000 1.083**.

La situazione sopra descritta determina, inevitabilmente, ritardi nei pagamenti dei fornitori di beni e servizi (attualmente pari a **22 mesi**), con conseguente aggravio della situazione economica a causa dell'addebito di interessi moratori e di spese legali per le azioni giudiziarie finalizzate al recupero coattivo dei crediti.

In assenza di un intervento da parte della Regione Puglia la situazione finanziaria dell'Istituto non potrà che peggiorare, soprattutto a causa della incapacità di far fronte ai pagamenti previsti dall'accordo transattivo con la società C.B.H. S.p.A..

Detto accordo, infatti, prevede il pagamento della complessiva somma di €/000 18.588, in 12 rate mensili a partire da gennaio 2007.

L'Istituto è riuscito, nonostante le difficoltà, a pagare la prima rata prevista dall'accordo; purtroppo, allo stato attuale, non dispone di adeguate risorse per il pagamento delle restanti rate.

Ciò non può che determinare un ulteriore aggravio del bilancio dell'Ente, a motivo della decorrenza automatica degli interessi moratori per ritardato pagamento, prevista dalla normativa vigente.

Tale situazione di estremo disagio è stata sottoposta più volte all'attenzione della Regione Puglia al fine di ottenere un finanziamento integrativo ad *hoc* ovvero un acconto sui crediti vantati a vario titolo da questo Istituto, al fine di poter pagare quanto dovuto non soltanto alla società C.B.H. S.p.A., ma anche a tutti gli altri fornitori di beni e servizi.

**5. ANALISI DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI RISPETTO AL CONTO ECONOMICO
PRECONSUNTIVO 2006 RIDETERMINATO ED AI VALORI DEL CONTO
ECONOMICO 2005**

Si propone di seguito il raffronto dei dati consuntivi al 31 dicembre 2006 con i dati di conto economico preconsuntivo 2006 e con i valori del conto economico 2005:

Valori in €/000

	Bilancio 2006	Prec. 2006	Bilancio 2005	Variaz.	Variaz.
	(a)	(b)	(c)	(a-b)	(a-c)
VALORE DELLA PRODUZIONE	38.253	39.775	36.607	-1.522	1.646
Contributi c/ esercizio	8.122	8.331	8.331	-209	-209
Proventi e ricavi diversi	29.477	30.766	27.582	-1.289	1.895
Concorsi, recuperi, rimb. per attività tipiche	0	0	1	0	-1
Compartecipaz. alla spesa per prest. sanit.	406	406	421	0	-15
Costi capitalizzati	248	272	272	-24	-24
ALTRI PROVENTI	9.238	1.545	1.645	7.693	7.593
Finanziari	2	2	3	0	-1
Staordinari	9.236	1.543	1.642	7.693	7.594
TOTALE RICAVI	47.491	41.320	38.252	6.171	9.239
COSTI DELLA PRODUZIONE	46.152	46.725	45.028	-573	1.124
Consumo materiali	12.665	13.171	11.224	-506	1.441
Servizi	3.586	3.442	3.175	144	411
<i>a) prestazioni sanitarie da pubbl.</i>	28	46	31	-18	-3
<i>b) prestazioni sanitarie da priv.</i>	734	722	607	12	127
<i>c) prestazioni non sanitarie da pubbl.</i>	0	0	0	0	0
<i>d) prestazioni non sanitarie da priv.</i>	2.824	2.674	2.537	150	287
Manutenz. e riparaz.	319	429	247	-110	72
Godimento beni di terzi	6.687	6.773	6.655	-86	32
Personale	19.865	19.882	19.282	-17	583
Oneri diversi di gestione	2.368	2.339	2.386	29	-18
Ammortamenti ed accantonam.	662	689	2.059	-27	-1.397
ALTRI ONERI	3.462	2.008	1.446	1.454	2.016
Finanziari	372	368	90	4	282
Staordinari	1.741	229	115	1.512	1.626
Tributari	1.349	1.411	1.241	-62	108
TOTALE COSTI	49.614	48.733	46.474	881	3.140
RISULTATO ECONOMICO	-2.123	-7.413	-8.222	5.290	6.099

5.1. ANALISI DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI RISPETTO AL CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO 2006

Valore della produzione

La tabella seguente evidenzia il dettaglio del valore della produzione.

Valori in €/000

	Bilancio 2006	Prec. 2006	Variazione
contributi c/ esercizio	8.122	8.331	-209
proventi e ricavi diversi	29.477	30.766	-1.289
concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	0	0	0
compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	406	406	0
costi capitalizzati	247	271	-24
Totale	38.252	39.774	-1.522

Il valore della produzione risulta inferiore rispetto al conto economico preconsuntivo (-€/000 1.522). Tale variazione è determinata dai:

- minori contributi vincolati per la ricerca corrente e finalizzata attribuiti alla competenza dell'esercizio in funzione del loro effettivo utilizzo (- €/000 209);
- minore mobilità sanitaria attiva infraregionale (-€/000 646) e minore mobilità sanitaria attiva extraregionale (-€/000 736) dovuta all'iscrizione nel conto economico preconsuntivo del tetto di remunerazione delle prestazioni tariffate previsto dalla DGR 1621/2006, mentre nel consuntivo è stata iscritta la produzione effettiva realizzata dall'Istituto.

Altri proventi

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della voce Altri proventi:

Valori in €/000

	Bilancio 2006	Prec. 2006	Variazione
Finanziari	2	2	0
Staordinari	9.236	1.543	7.693
<i>Sopravvenienze attive</i>	287	88	199
<i>Insussistenze del passivo</i>	8.949	1.455	7.494
Totale	9.238	1.545	7.693

Il valore totale delle sopravvenienze attive, pari a €/000 287, è determinato:

- dallo storno della voce “*Altri fondi*”, in seguito all’incasso di un acconto dei crediti vantati dall’Istituto nei confronti di altre aziende sanitarie della Regione su prestazioni relative al periodo 1999 e precedenti, pari a €/000 184;
- da ricavi derivanti dalla liquidazione di somme finalizzate alle spese riguardanti l’esclusività del rapporto di lavoro del personale dirigente del ruolo sanitario, pari a €/000 85;
- da note di credito a storno fatture anni precedenti, pari a €/000 18;

Il valore delle insussistenze del passivo, pari a €/000 8.949 è determinato:

- da debiti verso la società C.B.H. S.p.A. divenuti insussistenti a seguito dell’accordo transattivo formalizzato con deliberazione commissariale n. 193 del 9 maggio 2006, pari a €/000 7.602;
- dallo storno dei maggiori accantonamenti per miglioramenti contrattuali effettuati negli anni precedenti rispetto ai costi effettivamente sostenuti per gli intervenuti adeguamenti dei CCNL, pari a €/000 594;
- da maggiori accantonamenti effettuati negli anni precedenti per competenze relative al personale dipendente maturate e non liquidate sui fondi contrattuali, pari a €/000 752.

La variazione totale dei ricavi realizzati dall’Istituto al 31 dicembre 2006 è influenzata notevolmente dalle componenti straordinarie positive, in particolare dalla rilevazione della insussistenza del debito nei confronti della società C.B.H. S.p.A..

Costi della produzione

Consumo dei materiali

Il consumo dei materiali presenta un decremento rispetto al conto economico preconsuntivo pari a €/000 506.

Tale decremento è determinato soprattutto dai minori consumi di farmaci e di presidi chirurgici rispetto a quanto previsto in sede di preconsuntivo.

Acquisto di servizi

Al fine di evidenziare i fattori che determinano gli scostamenti per tale aggregato di costi si riporta la seguente tabella di dettaglio:

Valori in €/000

	Bilancio 2006	Prec. 2006	Variazione
Prestazioni sanitarie da pubblico	28	46	-18
Prestazioni sanitarie da privato	734	722	12
ALPI e consulenze da dipendenti	489	498	-9
Tirocinanti e borsisti	126	113	13
Consulenze sanitarie	117	111	6
Servizi sanitari diversi	2	0	2
Prestazioni non sanitarie da pubblico	0	0	0
Prestazioni non sanitarie da privato	2.824	2.674	150
Consulenze tecniche	47	47	0
Consulenze legali	0	0	0
Consulenze amministrative	3	3	0
Costi di formazione	126	105	21
Compensi personale religioso	16	16	0
Servizi appaltati	1.905	1.892	13
Lavanderia	244	272	-28
Pulizia	259	265	-6
Mensa	206	212	-6
Assistenza hardware e software	259	196	63
Elaborazione dati	41	40	1
Altri servizi appaltati	896	907	-11
Utenze	727	611	116
Totale	3.586	3.442	144

I costi per l'acquisto di servizi presentano complessivamente un incremento rispetto ai dati rilevati nel conto economico preconsuntivo (€/000 144), determinato principalmente dai maggiori costi per utenze (+€/000 116).

I costi per le utenze sono costi ribaltati dalla società C.B.H. S.p.A. proprietaria dell'immobile in cui ha sede l'Istituto. Al momento della predisposizione del conto economico preconsuntivo detti costi non erano ancora stati fatturati dalla società C.B.H. S.p.A.. L'incremento è determinato dall'aumento della superficie occupata dall'Istituto in seguito all'accordo transattivo sottoscritto con la società C.B.H. S.p.A e dall'aumento generalizzato delle tariffe delle varie utenze.

Manutenzione e riparazione

La voce presenta un decremento rispetto al conto economico preconsuntivo pari a €/000 110, come di seguito dettagliato:

Valori in €/000

	Bilancio 2006	Prec. 2006	Variazione
Manutenzione ordinaria sugli automezzi (sanitari e non sanitari)	8	8	0
Manutenzione ordinaria sulle attrezzature tecnico scientifiche-sanitarie	266	320	-54
Manutenzione ordinaria su macchine elettrocontabili ed elettroniche	4	22	-18
Manutenzione ordinaria sulle attrezzature tecnico scientifiche-sanitarie per la ricerca	41	79	-38
	319	429	-110

Godimento beni di terzi

La voce comprende principalmente il costo per fitti passivi relativi all'immobile adibito a sede dell'Istituto, di proprietà della Società C.B.H. Spa, pari a €/000 6.536.

Complessivamente la voce presenta un decremento (-€/000 86) dovuto principalmente ai minori costi per fitti reali (- €/000 73), determinati dallo storno delle suddette somme dal canone degli ultimi mesi dell'anno 2006 per la mancata esecuzione, da parte della Società C.B.H. S.p.A., di alcune prestazioni previste in convenzione.

Personale

La voce risulta di seguito dettagliata.

Valori in €/000

	Bilancio 2006	Prec. 2006	Variazione
Personale sanitario	17.003	16.859	144
Personale professionale	124	125	-1
Personale tecnico	744	871	-127
Personale amministrativo	1.994	2.027	-33
Totale	19.865	19.882	-17

La voce presenta un decremento rispetto al conto economico preconsuntivo complessivamente pari a €/000 17.

Il costo del personale dipendente comprende la quota dei fondi contrattuali maturati e non ancora liquidati alla data di bilancio, comunicati dall'Area Gestione Risorse Umane.

La variazione è dovuta alla recente rideterminazione, da parte della competente Area Gestione Risorse Umane, dei fondi contrattuali, in seguito all'applicazione dei CCNL relativi al secondo biennio economico sottoscritti per tutte le Aree Contrattuali nell'anno 2006, attualmente in fase di approvazione da parte delle organizzazioni sindacali

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione presentano complessivamente un incremento rispetto al conto economico preconsuntivo, pari a €/000 29, determinato dall'effetto combinato delle seguenti variazioni:

- minori costi per premi di assicurazione, pari a €/000 74, determinati da una sovrastima del conguaglio del premio in sede di predisposizione del consuntivo 2006;
- maggiori spese legali, pari a €/000 130;

- minori rimborsi spese del Direttore Generale, pari a € 22;
- minori altri oneri, pari a €/000 5.

Ammortamenti ed accantonamenti

La voce presenta un decremento rispetto al conto economico preconsuntivo, pari a €/000 27, dovuto all'iscrizione nel preconsuntivo 2006 del costo degli ammortamenti rilevato nel consuntivo 2005.

5.2. ANALISI DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI RISPETTO AL CONTO ECONOMICO 2005

Valore della produzione

Il valore della produzione nell'esercizio 2006 evidenzia un incremento, rispetto al 2005, complessivamente pari a **€/000 1.646**.

Tale incremento deriva dall'effetto combinato delle seguenti variazioni:

- maggiore mobilità attiva, pari a €/000 850, determinato dall'incremento dell'attività produttiva realizzata dall'Istituto nell'anno 2006 rispetto all'anno precedente;
- maggiore rimborso per somministrazione diretta farmaci regionale, pari a €/000 992;
- minori contributi in conto esercizio per la ricerca corrente e finalizzata, pari a €/000 209;
- maggiori ricavi per attività libero professionale intramoenia, pari a €/000 84;
- minori utilizzi contributi in conto capitale, pari a €/000 24;
- minori altri proventi, pari a €/000 47.

Costi della produzione

Si riporta di seguito la variazione delle principali voci di costo del consuntivo 2006 rispetto al consuntivo 2005.

Consumo dei materiali

I consumi di materiali presentano complessivamente un incremento rispetto all'esercizio precedente (+€/000 1.296) dovuto principalmente al maggior costo per l'acquisto di farmaci correlato all'incremento dei ricavi per la somministrazione diretta di farmaci.

Acquisto di servizi

Al fine di evidenziare i fattori che determinano lo scostamento (- €/000 304), si riporta la seguente tabella di dettaglio:

Valori in €/000

	Bilancio 2006	Bilancio 2005	Variazione
Prestazioni sanitarie da pubblico	28	31	-3
Prestazioni sanitarie da privato	734	607	127
ALPI e consulenze da dipendenti	489	393	96
Tirocinanti e borsisti	126	7	119
Consulenze sanitarie	117	183	-66
Servizi sanitari diversi	2	24	-22
Prestazioni non sanitarie da pubblico	0	0	0
Prestazioni non sanitarie da privato	2.824	2.537	287
Consulenze tecniche	47	63	-16
Consulenze direzionali, legali	3	38	-35
Costi di formazione	126	112	14
Compensi personale religioso	16	16	0
Servizi appaltati	1.905	1.755	150
<i>Lavanderia</i>	244	248	-4
<i>Pulizia</i>	259	260	-1
<i>Mensa</i>	206	201	5
<i>Assistenza hardware e software</i>	259	189	70
<i>Elaborazione dati</i>	41	39	2
<i>Altri servizi appaltati</i>	896	818	78
Utenze	727	553	174
Totale	3.586	3.175	411

I costi per servizi presentano complessivamente un decremento pari a €/000 411 derivante dall'effetto combinato delle seguenti variazioni:

- maggiori spese per il personale tirocinante e borsista, pari a €/000 119, finanziati dai progetti di ricerca corrente;
- maggiori costi per ALPI e consulenze sanitarie, pari a €/000 96;
- minori consulenze sanitarie, pari a €/000 66, derivante dal mancato rinnovi di alcuni contratti;
- minori consulenze tecniche, pari a €/000 16;
- minori consulenze legali e amministrative, pari a €/000 35, dovute al mancato rinnovo dei contratti di consulenza con i legali dell'Istituto;
- maggiori costi di formazione, pari a €/000 14;
- maggiori costi di assistenza Hardware e Software, pari a €/000 70 determinati sia dall'attivazione del modulo di contabilità analitica che dal contratto di assistenza per la creazione e manutenzione del programma di gestione della banca tessuti interdipartimentale, finanziato dalla ricerca finalizzata;
- maggiori costi per utenze, pari a €/000 174, determinati sia dall'aumento della superficie occupata dall'Istituto in seguito all'accordo transattivo sottoscritto con la società C.B.H. S.p.A., formalizzato con deliberazione commissariale n. 193 del 9 maggio 2006, sia dall'aumento generalizzato delle tariffe delle varie utenze;
- maggiori costi relativi ad altri servizi appaltati, pari a €/000 78 determinato dall'acquisto di maggiori prestazioni per il servizio sanitario di ausiliario;
- minori altri costi, pari a €/000 23.

Manutenzione e riparazioni

I costi di manutenzione presentano un incremento rispetto al precedente esercizio (+ €/000 72), determinato principalmente dai maggiori costi per la manutenzione di attrezzature sanitarie (+€/000 78).

Godimento beni di terzi

La voce comprende principalmente il costo per fitti passivi relativo all'immobile adibito a sede dell'Istituto, di proprietà della Società C.B.H. Spa.

L'incremento della voce (+€/000 32) è determinato prevalentemente dai maggiori costi per fitti reali (+ €/000 51) in seguito all'applicazione di quanto concordato con la società C.B.H nell'accordo transattivo approvato con Deliberazione Commissariale n. 193 del 9 maggio 2006, che prevede, tra l'altro, la messa a disposizione dell'Istituto di nuove sofisticate apparecchiature, e dai minori canoni di noleggio di attrezzature tecnico sanitarie (-€/000 19).

Personale

La voce presenta complessivamente un incremento determinato dall'effetto combinato delle seguenti variazioni:

1. dai minori costi per il personale co.co.co. finanziati dai fondi di ricerca, pari a €/000 79, dovuti al mancato rinnovo di alcuni contratti;
2. dai maggiori costi del personale dipendente, determinati dall'applicazione dei miglioramenti contrattuali in favore del personale dipendente, pari a €/000 662.

Oneri diversi di gestione

La voce presenta complessivamente un decremento pari a €/000 18, determinato principalmente dalle seguenti variazioni:

- maggiori premi assicurativi, pari a €/000 143, determinati sia dagli adeguamenti contrattuali registrati nell'anno, sia dalla estensione del servizio di assicurazione anche all'attività resa in libera professione intramoenia;
- minori costi per spese legali, pari al €/000 299;

- maggiori costi per pubblicità, pari a €/000 69, determinati principalmente dai costi sostenuti nell'anno 2006 per la campagna pubblicitaria promossa dall'Istituto per la sensibilizzazione della destinazione del 5 per mille al finanziamento delle attività di ricerca scientifica dell'Istituto (€/000 32) e dalla campagna di comunicazione per la realizzazione di un info-point per la divulgazione delle informazioni scientifiche relative alle patologie femminili (€/000 28), finanziate dalla ricerca finalizzata;
- maggiori spese di rappresentanza (+€/000 46);
- maggiori costi per l'acquisto di libri e riviste (+€/000 18), finanziati da fondi di ricerca.

Ammortamenti ed accantonamenti

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati nuovi accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi e per il personale dipendente.

Tuttavia è necessario precisare che l'accantonamento relativo al rinnovo contrattuale dei CCNL per il biennio economico 2006/2007 è stato determinato dalla competente Area Gestione Risorse Umane, in misura pari al 1,7% del monte salari 2005, come previsto con nota ARES prot n. 256 del 22 gennaio 2007, ed è stato portato in compensazione con i maggiori accantonamenti effettuati nel corso degli anni precedenti rispetto ai costi effettivamente maturati. La differenza è stata iscritta tra le insussistenze del passivo.

5. ANALISI DEL RISULTATO D'ESERCIZIO E PROPOSTA DI COPERTURA DELLA PERDITA

Il risultato d'esercizio è pari a €/000 2.123, ed è influenzato, in via determinante dalla rilevazione della insussistenza del passivo derivante dalla sottoscrizione dell'accordo transattivo con la società C.B.H. S.p.A. formalizzato con Deliberazione Commissariale n. 193 del 9 maggio 2006 (€/000 7.602).

Pertanto, in assenza del trattamento contabile derivante dalla sottoscrizione di detto accordo transattivo, il risultato d'esercizio al 31 dicembre 2006 sarebbe stato pari a €/000 9.725.

È opportuno evidenziare che l'accordo sottoscritto con la società C.B.H. S.p.A. prevede l'impegno da parte dell'Istituto a corrispondere, in 12 rate mensili a partire da gennaio 2007, la complessiva somma di €/000 18.588.

Allo stato attuale l'Istituto è riuscito, nonostante le difficoltà, a pagare la prima rata di gennaio 2007, utilizzando le somme incassate nel mese di dicembre 2006 a titolo di acconto sui ripiani delle perdite.

Il mancato pagamento di quanto stabilito nell'accordo transattivo determina la decorrenza automatica degli interessi moratori sull'importo delle rate nella misura legale e, qualora il ritardo superi i 45 giorni, gli interessi moratori sono dovuti nella misura del saggio legale maggiorato di 4 punti.

Il mancato pagamento non comporta automaticamente la risoluzione di diritto della scrittura privata transattiva, infatti, nell'accordo viene espressamente stabilito che *“la definizione di ciascuna questione è da intendersi autonoma rispetto alle altre e, pertanto, il mancato perfezionamento e/o l'inadempimento di una delle singole specifiche intese non comporterà il venir meno delle altre né avrà alcuna influenza sulle stesse”* (vd. Lettera c), punto iv) delle premesse).

Con specifico riferimento alle obbligazioni assunte da C.B.H. S.p.A., è previsto che, in considerazione della tipologia di interessi sottostanti alla convenzione vigente (salute dei

cittadini), C.B.H. S.p.A. non possa eccepire la risoluzione per inadempimento dell'I.R.C.C.S., pur restando impregiudicato il suo diritto a procedere al recupero del credito.

Quanto sopra è stato confermato dall'Ufficio legale della società Deloitte al quale l'Istituto ha chiesto un parere, come suggerito dall'ARES Puglia.

Il risultato d'esercizio risulta, inoltre, influenzato dai seguenti fattori di costo che hanno caratterizzato la gestione economica dell'Istituto degli ultimi esercizi:

- inadeguatezza dei criteri di valorizzazione dei DRG prodotti: i criteri di valorizzazione attualmente applicati non considerano l'elevata complessità che caratterizza le prestazioni erogate dall'Istituto. L'applicazione dei più aggiornati protocolli terapeutici nella cura delle neoplasie ha comportato un notevole incremento dei consumi di farmaci. Si pensi che, sulla base di alcune indagini economico-sanitarie effettuate per alcuni DRG, i costi diretti di produzione sono ormai più che doppi rispetto alla tariffa riconosciuta;
- il costante incremento del costo dei farmaci registrato negli ultimi anni;
- il significativo incremento del volume dei farmaci erogati in regime di somministrazione diretta, che comporta maggiori costi sostenuti per la preparazione dei farmaci da parte del servizio di Galenica Clinica, Nutrizione Parenterale e U.Ma.C.A.;
- l'incremento del costo del personale per gli intervenuti rinnovi contrattuali, e per il previsto rinnovo dei CCNL per il biennio economico 2006/2007;
- inadeguatezza del finanziamento regionale in raffronto al costo effettivo della vigente convenzione con la società C.B.H. S.p.A. Il contributo regionale per la sede è pari a €/000 5.000 a fronte di un costo pari a €/000 6.536;

- la situazione dei contenziosi in atto, con particolare riferimento alle azioni conseguenti al ritardato pagamento delle forniture di beni e servizi, che comportano un appesantimento della situazione economica derivante dai maggiori oneri per spese legali ed interessi di mora che l'Istituto è costretto a sostenere, ancor più in vigenza della più recente normativa in materia di decorrenza, in via automatica degli stessi (art. 4 D.Lgs n. 231/2002).
- mancanza di un immobile adibito a sede dell'Istituto che costituisce fattore di pregiudizio per lo svolgimento delle attività assistenziali e di ricerca proprie di un I.R.C.C.S. e comporta un aggravio dei costi di gestione. Tale condizione di criticità verrà meno con il previsto utilizzo dell'immobile ex "Cotugno".

La tabella che segue evidenzia quale sarebbe stato il risultato dell'Istituto in assenza degli effetti economici determinati dai suddetti fattori.

Valori in €/000	
Risultato di esercizio al 31.12.2006	-2.123
Maggiori costi di gestione sostenuti dall'Istituto	3.011
<i>Maggiori costi per il fitto della sede non coperto dai contributi regionali</i>	<i>1.687</i>
<i>Maggiori costi del personale per l'attività di abbattimento delle liste di attesa</i>	<i>610</i>
<i>Maggiori spese legali</i>	<i>345</i>
<i>Maggiori costi ribaltati dalla società C.B.H. S.p.A. per ICI</i>	<i>369</i>
Minori proventi e oneri derivanti dalla gestione extra caratteristica	-7.125
Risultato di esercizio rettificato al 31.12.2006	-6.237

Da quanto sopra riportato, appare evidente che in assenza dei fenomeni economici e gestionali citati ed in assenza dei proventi ed oneri della gestione extra caratteristica, il risultato di esercizio sarebbe pari a **€/000 6.237**.

In considerazione della rilevata condizione di criticità in cui si trova l'Istituto, sarebbe auspicabile che la Regione intervenga con specifici finanziamenti per consentire all'Istituto stesso di onorare l'impegno previsto con l'accordo transattivo, riconoscendo che le prestazioni erogate da un Istituto che coniuga assistenza e ricerca in campo oncologico, hanno dei costi che non sono coperti dal valore riconosciuto per i singoli DRG.

L'applicazione dei nuovi protocolli sperimentali di chemioterapia, nonché di nuove tecniche chirurgiche, in particolare la chemioipertermia, peraltro sollecitata dallo stesso Assessorato Regionale alle Politiche della Salute, devono necessariamente portare l'Ente Regione ad una attenzione diversa non solo nei confronti dell'Istituto ma nei confronti dei cittadini pugliesi che hanno il diritto a ricevere dei trattamenti innovativi per la tutela della loro salute.

La presenza, infatti, di un IRCCS specializzato in Oncologia, che la Regione ha scelto di non trasformare in fondazione e di confermare come "Ente Strutturale della rete ospedaliera della Puglia", deve estrinsecarsi come opportunità di offrire ai cittadini pugliesi ammalati di tumore, terapie innovative, al di là di quelle standard.

Questa è la *mission* di un IRCCS: non limitarsi alla cura del tumore ma curare la malattia neoplastica.

Le suddette considerazioni inducono a ritenere che, nella difficoltà di porre in essere azioni di riequilibrio senza pregiudizio per la qualità dei servizi erogati, la copertura della perdita rilevata nell'esercizio 2006, può essere assicurata unicamente dall'intervento della Regione, mediante più adeguati finanziamenti aggiuntivi, in ragione dei maggiori costi determinati dalla peculiarità e qualità dell'assistenza fornita, nonché dalle finalità di ricerca e di formazione connesse all'assistenza, istituzionalmente perseguite da un IRCCS.

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Angelo Domenico Colasanto



Stato Patrimoniale

Schema D.M. 11/02/2002

Schema D.M. 08/04/2002

STATO PATRIMONIALE

(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 11/02/2002		BILANCIO 2006	BILANCIO 2005	Variazione
ATTIVO				
A)	IMMOBILIZZAZIONI	8.654.510	8.984.390	-329.880
I -	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	111.008	152.763	-41.755
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
2)	Costi di ricerca, sviluppo	-	-	-
3)	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	83.678	107.785	-24.107
4)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
5)	Altre	27.330	44.979	-17.649
II -	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.867.652	3.155.943	-288.292
1)	Terreni	-	-	-
2)	Fabbricati	-	-	-
	a) disponibili	-	-	-
	b) indisponibili	-	-	-
3)	Impianti e macchinari	36.947	46.247	-9.300
4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.385.606	2.646.695	-261.089
5)	Mobili e arredi	121.765	108.770	12.995
6)	Automezzi	795	2.385	-1.590
7)	Altri beni	322.539	351.847	-29.308
8)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
III -	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.675.850	5.675.683	167
1)	Crediti	5.673.283	5.673.283	-
2)	Titoli	2.567	2.400	167
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	44.419.069	40.324.553	4.094.516
I -	RIMANENZE	1.255.660	1.040.736	214.925
1)	Sanitarie	1.219.830	998.494	221.336
2)	Non sanitarie	35.830	42.242	-6.411
3)	Acconti	-	-	-
II -	CREDITI DA:	36.298.983	32.261.684	4.037.299
1)	Regione e Prov. Autonoma	30.952.658	26.877.737	4.074.921
2)	Comune	-	-	-
3)	Aziende sanitarie pubbliche	2.973.967	3.172.995	-199.028
4)	ARPA	-	-	-
5)	Erario	-	-	-
6)	Altri (privati, estero, anticipi, personale.....)	2.372.358	2.210.952	161.406
III -	ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1)	Titoli a breve	-	-	-
IV -	DISPONIBILITA' LIQUIDE	6.864.426	7.022.133	-157.707
1)	Cassa	-	-	-
2)	Istituto tesoriere	6.864.426	7.022.133	-157.707
3)	C/c postale	-	-	-
C)	RATEI E RISCONTI	9.538	3.843	5.695
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		53.083.116	49.312.786	3.770.330
D)	CONTI D'ORDINE	-	-	-
1)	Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-
2)	Depositi cauzionali	-	-	-

STATO PATRIMONIALE

(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 11/02/2002		BILANCIO 2006	BILANCIO 2005	Variazione
	PASSIVO			
A)	PATRIMONIO NETTO	-12.806.130	-21.854.032	9.047.903
I	Finanziamenti per investimenti	8.265.942	8.508.446	-242.504
II	Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	36.812	30.450	6.362
III	Fondo di dotazione	453.395	453.395	-
IV	Contributi per ripiani perdite	21.825.451	10.418.496	11.406.955
V	Utili (perdite) portati a nuovo	-41.264.818	-33.042.434	-8.222.384
VI	Utile (perdita) dell'esercizio	-2.122.910	-8.222.384	6.099.474
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	5.670.142	9.296.404	-3.626.261
1)	Per imposte	-	-	-
2)	Rischi	2.125.841	2.125.841	-
3)	Altri	3.544.302	7.170.563	-3.626.261
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-
1)	Premio di operosità medici SUMAI	-	-	-
2)	Trattamento di fine rapporto	-	-	-
D)	DEBITI	56.685.801	57.997.942	-1.312.140
1)	Mutui	-	-	-
2)	Regione e prov. autonoma	-	-	-
3)	Comuni	-	-	-
4)	Aziende sanitarie pubbliche	332.287	332.287	-
5)	ARPA	-	-	-
6)	Debiti verso Fornitori	54.134.518	54.780.526	-646.009
7)	Debiti verso Istituto Tesoriere	-	-	-
8)	Debiti tributari	123.600	185.813	-62.213
9)	Debiti verso istituti di previdenza	325.678	428.129	-102.452
10)	Altri debiti	1.769.719	2.271.185	-501.467
E)	RATEI E RISCONTI	3.533.302	3.872.472	-339.171
	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	53.083.116	49.312.786	3.770.330
F)	CONTI D'ORDINE	-	-	-
1)	Canoni leasing ancora da pagare	-	-	-
2)	Depositi cauzionali	-	-	-

STATO PATRIMONIALE - MINISTERO DELLA SALUTE

(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 08/04/2002		BILANCIO 2006	BILANCIO 2005	Variazione
ATTIVO				
A)	IMMOBILIZZAZIONI	8.654.510	8.984.390	-329.880
I -	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	111.008	152.763	-41.755
1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
2)	Costi di ricerca, sviluppo	-	-	-
3)	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.728	-	1.728
4)	Concessioni e diritti simili	81.950	107.785	-25.835
5)	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-
6)	Altre	27.330	44.979	-17.649
II -	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.867.652	3.155.943	-288.292
1)	Terreni	-	-	-
2)	Fabbricati	-	-	-
	a) disponibili	-	-	-
	b) indisponibili	-	-	-
3)	Impianti e macchinari	36.947	46.247	-9.300
4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.385.606	2.646.695	-261.089
5)	Mobili e arredi	121.765	108.770	12.995
6)	Automezzi	795	2.385	-1.590
7)	Altri beni	322.539	351.847	-29.308
8)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
III -	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.675.850	5.675.683	167
1)	Crediti	5.673.283	5.673.283	-
2)	Titoli	2.567	2.400	167
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	44.419.069	40.324.553	4.094.516
I -	RIMANENZE	1.255.660	1.040.736	214.925
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.255.660	1.040.736	214.925
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-
3)	Lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4)	Prodotti finiti e merci	-	-	-
5)	Acconti	-	-	-
II -	CREDITI DA:	36.298.983	32.261.684	4.037.299
1)	Ministero della Salute	647.625	1.279.724	-632.099
2)	Regione e Prov. Autonoma	30.952.658	26.877.737	4.074.921
3)	Aziende sanitarie pubbliche	2.973.967	3.172.995	-199.028
4)	Erario	-	-	-
5)	Altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
6)	Altri (privati, estero, anticipi, personale.....)	1.724.733	931.228	793.505
III -	ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1)	Titoli a breve	-	-	-
IV -	DISPONIBILITA' LIQUIDE	6.864.426	7.022.133	-157.707
1)	Cassa	-	-	-
2)	Istituto tesoriere	6.864.426	7.022.133	-157.707
3)	C/c postale	-	-	-
C)	RATEI E RISCOINTI	9.538	3.843	5.695
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		53.083.116	49.312.786	3.770.330
D)	CONTI D'ORDINE	-	-	-
1)	Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-
2)	Depositi cauzionali	-	-	-

STATO PATRIMONIALE - MINISTERO DELLA SALUTE

(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 08/04/2002		BILANCIO 2006	BILANCIO 2005	Variazione
A)	PASSIVO			
	PATRIMONIO NETTO	12.806.130	21.854.032	9.047.903
I	Finanziamenti per investimenti dello Stato	1.568.722	1.725.382	-156.660
II	Finanziamenti per investimenti della Regione	6.697.220	6.783.064	-85.844
III	Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	36.812	30.450	6.362
IV	Fondo di dotazione	453.395	453.395	-
V	Contributi per ripiani perdite	21.825.451	10.418.496	11.406.955
VI	Utili (perdite) portati a nuovo	-41.264.818	-33.042.434	-8.222.384
VII	Utile (perdita) dell'esercizio	-2.122.910	-8.222.384	6.099.474
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	5.670.142	9.296.404	-3.626.261
1)	Per imposte	-	-	-
2)	Rischi	2.125.841	2.125.841	-
3)	Altri	3.544.302	7.170.563	-3.626.261
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-
D)	DEBITI	56.685.801	57.997.942	-1.312.140
1)	Mutui	-	-	-
2)	Ministero della Salute	-	-	-
3)	Regione e Prov. Autonome	-	-	-
4)	Aziende sanitarie pubbliche	332.287	332.287	-
5)	Debiti verso Fornitori	54.134.518	54.780.526	-646.009
6)	Debiti verso Istituto Tesoriere	-	-	-
7)	Debiti tributari	123.600	185.813	-62.213
8)	Debiti verso istituti di previdenza	325.678	428.129	-102.452
9)	Altri debiti	1.769.719	2.271.185	-501.467
E)	RATEI E RISCOINTI	3.533.302	3.872.472	-339.171
	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	53.083.116	49.312.786	3.770.330
F)	CONTI D'ORDINE	-	-	-
1)	Canoni leasing ancora da pagare	-	-	-
2)	Depositi cauzionali	-	-	-

PAGINA BIANCA

Conto Economico

Schema D.M. 11/02/2002

Schema D.M. 08/04/2002

CONTO ECONOMICO
(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 11/02/2002	BILANCIO 2006	BILANCIO 2005	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	38.252.280	36.606.703	1.645.577
1) contributi c/ esercizio	8.121.648	8.330.645	-208.997
2) proventi e ricavi diversi	29.476.899	27.582.111	1.894.788
3) concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-	655	-655
4) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	405.536	421.185	-15.649
5) costi capitalizzati	248.197	272.106	-23.910
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	46.151.046	45.027.940	1.123.106
1) acquisti di beni	12.880.402	11.584.100	1.296.302
2) acquisti di servizi	3.585.805	3.174.725	411.080
<i>a) prestazioni sanitarie da pubblico</i>	28.166	31.021	-2.855
<i>b) prestazioni sanitarie da privato</i>	734.091	606.757	127.335
<i>c) prestazioni non sanitarie da pubblico</i>	-	-	-
<i>d) prestazioni non sanitarie da privato</i>	2.823.548	2.536.948	286.600
3) manutenzione e riparazione	318.557	247.028	71.529
4) godimento beni di terzi	6.686.734	6.655.097	31.636
5) personale sanitario	17.003.338	16.218.194	785.144
6) personale professionale	124.443	105.512	18.930
7) personale tecnico	743.918	913.618	-169.700
8) personale amministrativo	1.993.246	2.044.616	-51.370
9) oneri diversi di gestione	2.367.555	2.386.414	-18.859
10) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	46.473	43.282	3.191
<i>a) costi d'impianto e ampliamento</i>	-	-	-
<i>b) costi di ricerca e sviluppo</i>	-	-	-
<i>c) diritti di brev. e di utilizz. opere d'ingegno</i>	432	-	432
<i>d) altre</i>	46.041	43.282	2.759
11) ammortamento dei fabbricati	-	-	-
<i>a) disponibili</i>	-	-	-
<i>a) non disponibili</i>	-	-	-
12) ammortamenti immobilizzazioni materiali	615.501	645.223	-29.722
<i>a) impianti e macchinari</i>	9.300	9.152	149
<i>b) attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	515.205	555.925	-40.720
<i>c) mobili e arredi</i>	20.222	16.026	4.196
<i>d) automezzi</i>	1.590	1.590	-
<i>e) altri beni</i>	69.184	62.530	6.654
13) svalutazione dei crediti	-	-	-
14) variazione delle rimanenze	-214.925	-360.230	145.305
<i>a) sanitarie</i>	-221.336	-346.650	125.314
<i>b) non sanitarie</i>	6.411	-13.580	19.992
15) accantonamenti tipici dell'esercizio	-	1.370.361	-1.370.361
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-7.898.767	-8.421.237	522.470
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-370.426	-87.274	-283.152
1) interessi attivi	2.000	2.629	-629
2) altri proventi	-	-	-
3) interessi passivi	350.034	67.439	282.595
4) altri oneri	22.392	22.465	-72
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1) rivalutazioni	-	-	-
2) svalutazioni	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	7.494.882	1.527.517	5.967.365
1) minusvalenze	-	-	-
2) plusvalenze	-	-	-
3) accant. non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-
4) concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	-	-	-
5) sopravvenienze ed insussistenze	7.494.882	1.527.517	5.967.365
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-774.311	-6.980.994	6.206.683
IMPOSTE E TASSE	1.348.599	1.241.390	107.209
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	-2.122.910	-8.222.384	6.099.474

CONTO ECONOMICO - MINISTERO DELLA SALUTE

(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 08/04/2002	BILANCIO 2006	BILANCIO 2005	Variazione
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	38.252.280	36.606.703	1.645.577
1) contributi c/ esercizio per assistenza	6.200.000	6.200.000	-
2) contributi c/ esercizio per la ricerca corrente	1.335.309	1.500.851	-165.543
3) contributi c/ esercizio per la ricerca finalizzata	586.340	629.794	-43.454
4) proventi e ricavi diversi	29.476.899	27.582.111	1.894.788
5) concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-	655	-655
6) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	405.536	421.185	-15.649
7) costi capitalizzati	248.197	272.106	-23.910
8) variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
9) variazioni di lavori in corso su ordinazione	-	-	-
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	46.151.046	45.027.940	1.123.106
1) acquisti di beni	12.880.402	11.584.100	1.296.302
2) acquisti di servizi	3.585.805	3.174.725	411.080
a) prestazioni sanitarie da pubblico	28.166	31.021	-2.855
b) prestazioni sanitarie da privato	734.091	606.757	127.335
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	-	-	-
d) prestazioni non sanitarie da privato	2.823.548	2.536.948	286.600
3) manutenzione e riparazione	318.557	247.028	71.529
4) godimento beni di terzi	6.686.734	6.655.097	31.636
5) personale sanitario	17.003.338	16.218.194	785.144
6) personale professionale	124.443	105.512	18.930
7) personale tecnico	743.918	913.618	-169.700
8) personale amministrativo	1.993.246	2.044.616	-51.370
9) oneri diversi di gestione	2.367.555	2.386.414	-18.859
10) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	46.473	43.282	3.191
a) costi d'impianto e ampliamento	-	-	-
b) costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
c) diritti di brev. e di utilizz. opere d'invenzione	432	-	432
d) altre	46.041	43.282	2.759
11) ammortamento dei fabbricati	-	-	-
a) disponibili	-	-	-
b) non disponibili	-	-	-
12) ammortamenti immobilizzazioni materiali	615.501	645.223	-29.722
a) impianti e macchinari	9.300	9.152	149
b) attrezzature sanitarie e scientifiche	515.205	555.925	-40.720
c) mobili e arredi	20.222	16.026	4.196
d) automezzi	1.590	1.590	-
e) altri beni	69.184	62.530	6.654
13) svalutazione dei crediti	-	-	-
14) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, merci	-214.925	-360.230	145.305
15) accantonamenti tipici dell'esercizio	-	1.370.361	-1.370.361
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-7.898.767	-8.421.237	522.470
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-370.426	-87.274	-283.152
1) interessi attivi	2.000	2.629	-629
2) altri proventi	-	-	-
3) interessi passivi	350.034	67.439	282.595
4) altri oneri	22.392	22.465	-72
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1) rivalutazioni	-	-	-
2) svalutazioni	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	7.494.882	1.527.517	5.967.365
1) minusvalenze	-	-	-
2) plusvalenze	-	-	-
3) accant. non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-
4) concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	-	-	-
5) sopravvenienze ed insussistenze	7.494.882	1.527.517	5.967.365
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-774.311	-6.980.994	6.206.683
IMPOSTE E TASSE	1.348.599	1.241.390	107.209
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	-2.122.910	-8.222.384	6.099.474

PAGINA BIANCA

Nota Integrativa
Bilancio di esercizio 2006

Nota integrativa

Indice

Premessa

Forma e contenuto del bilancio

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

Analisi delle voci di stato patrimoniale

- Attivo
- Passivo
- Conti d'ordine

Analisi delle voci del conto economico

- Valore della produzione
- Costi della produzione
- Proventi e oneri finanziari
- Proventi e oneri straordinari
- Imposte e tasse

Altre informazioni

Premessa

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2006, sono stati redatti secondo quanto previsto dalle linee guida interministeriali per il bilancio delle aziende sanitarie di cui all'art. 5 del D. Lgs. n. 502 del 30 dicembre 1992 e successive modifiche ed integrazioni, dalla Legge Regionale n. 38 del 30 dicembre 1994, dalle specifiche direttive regionali e dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio, interpretate ed integrate, laddove ritenuto necessario, dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

A norma dell'articolo 31, comma 4 della Legge Regionale n. 38/94 sopra indicata, lo stato patrimoniale e il conto economico sono comparati con quelli relativi all'esercizio precedente e, per quanto attiene le poste economiche, anche con i valori della previsione di competenza. Qualora alcune voci dello stato patrimoniale ovvero del conto economico siano classificate diversamente rispetto al bilancio dell'esercizio precedente, quest'ultimo è opportunamente riclassificato, al fine di permettere la comparazione delle voci richiesta dal summenzionato articolo di legge.

Lo schema di bilancio adottato è quello previsto dal Decreto Interministeriale del 11 febbraio 2002.

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

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

- schema di bilancio previsto per gli IRCCS ex D.M. 08.04.2002;
- bilancio di verifica consuntivo 2006;
- rendiconto finanziario;

Forma e contenuto del bilancio

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2006 è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla presente Nota integrativa. Questa ultima è stata redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile e costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, predisposto in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrati dalle disposizioni emanate dalla Regione Puglia, con Legge Regionale del 30 dicembre 1994, n. 38, nonché dalle indicazioni contenute nelle diverse Delibere di Giunta Regionale e nelle successive circolari esplicative emanate dall'Assessorato alle Politiche della Salute e dall'Agenzia Regionale di Sanità, in merito ai trattamenti contabili di specifiche poste di bilancio.

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

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

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

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

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

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

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività; pertanto tutte le perdite sono state contabilizzate, mentre i profitti non realizzati non sono stati riconosciuti.

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o produzione comprensivo degli oneri accessori al netto delle quote di ammortamento calcolate sistematicamente in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle stesse e, comunque, entro il quarto esercizio successivo a quello dell'acquisto (aliquota 20%).

Le immobilizzazioni immateriali che, alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri precedenti, sono iscritte a tale minore valore.

Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi che hanno determinato le svalutazioni, saranno ripristinati i valori originari.

Immobilizzazioni materiali

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

I valori dei beni, determinati secondo i criteri su esposti, al netto dei fondi ammortamento, non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità e di recuperabilità degli stessi negli esercizi successivi. Eventuali svalutazioni effettuate per rilevare perdite durevoli di valore non sono più mantenute negli esercizi successivi se vengono meno i motivi che ne hanno determinato l'iscrizione.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono determinati in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. In particolare, si applicano le aliquote fiscalmente consentite dal decreto ministeriale del 31 dicembre 1988 come nel seguito riportate:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12,5%-15%
Attrezzature sanitarie	12,5%
Mobili e arredi	10%
Automezzi	25%
Altri beni	10%-40%

Per gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio sono applicate le aliquote ordinarie fiscalmente ammesse ridotte del 50%, in quanto, la quota di ammortamento così ottenuta, non si discosta significativamente da quella calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Il valore dei beni non strumentali non viene ammortizzato.

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

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

Scorte

Le scorte, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono valutate al costo medio ponderato dell'anno.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale; i crediti verso l'Istituto Tesoriere sono iscritti al presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti

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

Conti d'ordine

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

Contributi in conto capitale

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

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

Alla data di redazione dello stato patrimoniale iniziale - 1 gennaio 2000 - la riserva per contributi in conto capitale include:

- i contributi incassati in esercizi precedenti a fronte di beni mobili acquistati ed esistenti al 31 dicembre 1999; il valore iscritto nelle voci di patrimonio netto coincide con il valore netto contabile dei cespiti iscritti tra le attività dello stato patrimoniale al 1° gennaio 2000;

- i contributi incassati al 31 dicembre 1999 e non ancora investiti per l'acquisizione di beni mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei fabbricati strumentali.

Fondo rischi ed oneri

Il fondo rischi accoglie gli accantonamenti connessi a passività potenziali ritenute probabili relative ai contenziosi in corso alla data di redazione del bilancio con fornitori, personale dipendente, personale dimesso ed assistiti.

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Contributi in conto esercizio vincolati

Tali contributi sono ottenuti per il finanziamento di progetti specifici (ricerca, assistenza sanitaria straordinaria, formazione del personale dipendente, prevenzione, ed altro) e sono iscritti in bilancio sulla base della delibera di assegnazione dei contributi stessi da parte degli Enti. Essi sono rilevati tra i ricavi d'esercizio in funzione dell'effettivo sostenimento dei costi a cui sono correlati, ovvero dell'avanzamento dei progetti a cui si riferiscono. A fine esercizio la quota dei contributi non correlabile ai costi addebitati al conto economico è rilevata tra i risconti passivi.

Prestazioni sanitarie

Le prestazioni sanitarie sono state rilevate tra i ricavi dell'esercizio in misura corrispondente alle prestazioni regionali ed extraregionali erogate dall'Istituto al 31 dicembre 2006, comunicata dalla competente Direzione Sanitaria.

Passività potenziali

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

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

Analisi delle voci di stato patrimoniale

4 Immobilizzazioni immateriali

Al 31 dicembre 2006 e al 31 dicembre 2005, le immobilizzazioni immateriali, ammontano rispettivamente a €/000 111 e a €/000 153. Esse includono i costi sostenuti nell'esercizio in corso e nei precedenti per l'acquisto di software e licenze d'uso, e per costi di manutenzione straordinaria su attrezzature sanitarie non di proprietà.

Tali voci sono analizzate come segue:

	Imm. nette	Imm. nette	Variazione	%
	al 31/12/2006	al 31/12/2005		Amm.to
	€/000	€/000	€/000	
Costi di impianto e ampliamento	0	0	0	
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	
Diritti di brevetto	84	108	-24	20%
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	
Altre	27	45	-18	20%
Totale	111	153	-42	

Le variazioni, registrate nell'esercizio 2006 nel costo storico e correlati ammortamenti accumulati, sono nel seguito riportate:

	Saldo al	Incr. per	Riclass. ad	Decrem. per	Saldo al
	31/12/2005	acquis.	altre voci	alienaz.	31/12/2006
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Costo storico	(a)	(b)	(c)	(d)	(e=a+b+c+d)
Costi di impianto e ampliamento	0		0	0	0
Costi di ricerca e sviluppo	0		0	0	0
Diritti di brevetto	214	6	0	0	220
Immobil. in corso e acconti	0		0	0	0
Altre	124		0	0	124
Totale	338	6	0	0	344
	Saldo al	Ammort.	Decrem.	Decrem. per	Saldo al
	31/12/2005	dell'eserc.	per alienaz.	riclass.	31/12/2006
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Ammortamenti accumulati	(f)	(g)	(h)	(i)	(l=f+g+h+i)
Costi di impianto e ampliamento	0		0	0	0
Costi di ricerca e sviluppo	0		0	0	0
Diritti di brevetto	106	30	0	0	136
Immobil. in corso e acconti	0		0	0	0
Altre	79	18	0	0	97
Totale	185	48	0	0	233

Nel presente esercizio, sul valore delle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio al 31 dicembre 2006, non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni di sorta.

5 Immobilizzazioni materiali

Al 31 dicembre 2006 e al 31 dicembre 2005 esse ammontano rispettivamente a € 2.868/000 ed a €/000 3.156 e sono analizzate come segue:

	Imm. nette	Imm. nette	Variazione	%
	al 31/12/2006	al 31/12/2005		Amm.to
	€/000	€/000	€/000	
	(e-l)	(a-f)		
Terreni	0	0	0	
Fabbricati disponibili	0	0	0	
Fabbricati non disponibili	0	0	0	
Impianti e macchinari	37	46	-9	15%
Attrezzature sanitarie	2.386	2.647	-261	12,5%
Mobili e Arredi	122	109	13	10%
Automezzi	1	2	-1	25%
Altri beni materiali	322	352	-30	12-25%
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	
Totale	2.868	3.156	-288	

Le variazioni dell'esercizio sono nel seguito riportate:

	Saldo al	Incr. per	Riclass. ad	Increm. per	Decrem. per	Saldo al
	31/12/2005	acquis.	altre voci	rivalutaz.	svalutaz.	31/12/2006
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Costo storico	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f=a+b+c+d-e)
Terreni	0	0				0
Fabbricati disponibili	0	0				0
Fabbricati non disponibili	0	0				0
Impianti e macchinari	78	0				78
Attrezzature sanitarie	7.800	277				8.077
Mobili e arredi	350	33				383
Automezzi	103	0				103
Altri beni materiali	1.348	39				1.387
Immobiliz. in corso e acconti	0	0				0
Totale	9.679	349	0	0	0	10.028
	Saldo al	Ammort.	Decrem.	Decr./Incr. per	Decr./Incr. per	Saldo al
	31/12/2005	dell'eserc.	per alienaz.	riclass.	rivalutaz.	31/12/2006
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Ammortamenti accumulati	(g)	(h)	(i)	(l)	(m)	(n=g+h+i+l+m)
Fabbricati non disponibili	0	0				0
Impianti e macchinari	32	9				41
Attrezzature sanitarie	5.153	517				5.670
Mobili e arredi	241	20				261
Automezzi	100	2				102
Altri beni materiali	997	68				1.065
Totale	6.523	616	0	0	0	7.139

I principali investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito commentati.

L'incremento della voce "Attrezzature sanitarie", complessivamente pari a €/000 288, si riferisce principalmente:

- Ecografo per esami di contrasto, pari a €/000 30, per P.U.O. di Radiologia;
- Monitor defibrillatore, pari a €/000 19, per P.U.O. di Cardiologia;
- Criostato, pari a €/000 19, per P.U.O. di Anatomia Patologica;
- Colonne di controllo, gambali e compressori, pari a €/000 19, per P.U.O. di Chirurgia dell'Apparato Digerente;
- Spettrofotometro, pari a €/000 13, per P.U.O. di Laboratorio di Oncologia Sperimentale e Clinica, finanziato con fondi di ricerca;
- Microtomo, pari a €/00013, per P.U.O. di Anatomia Patologica;

- Monitor multiparametrico , pari a €/000 12, per l'U.O. di Chirurgia dell'Apparato Digerente;
- Istoresetteroscopio, pari a €/000 12, per l'U.O. di Ginecologia;
- Lampada scialitica carrellata, pari a €/000 12, per l'U.O. di Otorinolaringoiatria;
- Apparecchiature di gastroscopia per colonoscopia, pari a €/000 10, per l'U.O. di gastroenterologia ed endoscopia digestiva;

L'incremento della voce "Altri beni materiali", complessivamente pari a €/000 39 si riferisce principalmente all'acquisto di componenti hardware.

Nel presente esercizio, sul valore delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio al 31 dicembre 2006, non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni di sorta.

Al 31 dicembre 2006 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di ipoteca e da privilegi.

6 Immobilizzazioni finanziarie

La composizione di tale voce al 31 dicembre 2006 e al 31 dicembre 2005 è la seguente:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Crediti v/Ministero della Salute	5.673	5.673	0
Titoli	3	3	0
Totale Immobilizzazioni finanziarie	5.676	5.676	0

La voce crediti v/Ministero della Salute si riferisce alla somma assegnata all'Istituto dal Ministero della Salute per la ristrutturazione della nuova sede (€/000 5.673). La voce nel corso del 2006 non ha subito variazioni.

La voce Titoli, pari a €/000 3, è relativa alla quota d'iscrizione al fondo consortile Dermonet.

7 Scorte

Le scorte al 31 dicembre 2006 e al 31 dicembre 2005 sono così analizzate:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Scorte sanitarie	1.220	998	222
Scorte non sanitarie	36	43	-7
Totale	1.256	1.041	215

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

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

La composizione di tale voce al 31 dicembre 2006 e al 31 dicembre 2005 è la seguente:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Contributi in conto esercizio (F.S.R.)	30.953	26.878	4.075
F.do svalutazione crediti FSR	0	0	0
Altri	0	0	0
F.do svalutazione crediti Altri	0	0	0
Totale	30.953	26.878	4.075

La movimentazione dei crediti v/Regione è di seguito dettagliata:

	2006
	€/000
Saldo al 1 gennaio	26.878
Diminuzione per incassi su saldo iniziale	0
Incremento per assegnazione del contributo di competenza dell'esercizio	34.025
Diminuzione per incassi del contributo di competenza dell'esercizio	30.940
Incremento per assegnazione contributo File F	990
Saldo al 31 dicembre	30.953

I crediti verso Regione presentano un incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a €/000 4.075, determinato per €/000 3.085 dai minori contributi per FSR incassati nell'esercizio e per €/000 990 dal maggiore contributo per il "File F".

Si precisa che l'incremento dei crediti per maggior contributo "File F" è pari alla differenza tra il costo effettivamente sostenuto dall'Istituto, pari a €/000 7.167, ed il tetto previsto dalla D.G.R. n. 1621/2006 di riparto del F.S.R., pari a €/000 6.177.

Si riporta di seguito una tabella contenente la composizione dei crediti verso Regione per anno di formazione:

	Crediti da ass.ne	Somministrazione	Totale
	ex DGR	diretta di farmaci	
Esercizi '99 e precedenti	8.270	-	8.270
Esercizio '00	4.568	-	4.568
Esercizio '01	2.549	-	2.549
Esercizio '02	742	-	742
Esercizio '03	2.010	2.454	4.464
Esercizio '04	3.393	1.076	4.469
Esercizio '05	804	1.012	1.816
Esercizio '06	3.085	990	4.075
Saldo al 31.12.2006	25.421	5.532	30.953

9 Crediti verso Aziende ed Istituti Sanitari

Tale voce, al 31 dicembre 2006 e al 31 dicembre 2005 è così composta:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Esigibili entro l'esercizio successivo			
Altri	0	0	0
Totale (a)	0	0	0
	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Esigibili oltre l'esercizio successivo			
Crediti verso le ex USL (gestioni stralcio)	0	0	0
Altri	2.974	3.173	-199
Totale (b)	2.974	3.173	-199
Totale (a+b)	2.974	3.173	-199

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, evidenziati nella suddetta tabella, si riferiscono per €/000 2.970 a prestazioni eseguite a favore di altre aziende sanitarie negli anni '94 e precedenti, mentre per €/000 4 a prestazioni erogate nel corso del 2005 e del 2006 non ancora incassate alla data di bilancio.

La variazione rispetto all'esercizio precedente, pari a €/000 199 è determinata principalmente dagli incassi, avvenuti nel corso dell'esercizio 2006, degli acconti sui crediti verso aziende sanitarie della Regione per prestazioni eseguite negli anni 1994 e precedenti (€/000 184).

A riguardo si precisa che tale posta va correlata al fondo rischi su crediti, stanziato in sede di riapertura dei saldi iniziali all' 1 gennaio 2000, presente tra le poste del passivo.

Il suddetto fondo rischi su crediti è stato adeguato al valore dei crediti ancora da incassare, rilevando la relativa componente straordinaria attiva per i crediti incassati nel corso del 2006.

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

Tale voce è così composta:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Crediti diversi	1.413	1.423	-10
Crediti verso Ministero della Salute	657	648	9
Crediti v/Clienti	245	71	174
Crediti verso Amministrazioni Statali	0	0	0
Crediti v/personale per anticipi	56	31	25
Crediti per fatture da emettere	1	38	-37
Totale	2.372	2.211	161

I crediti diversi si riferiscono principalmente a crediti derivanti da somme anticipate alle Unità Collaboranti Esterne dei progetti di ricerca per le quali si è ancora in attesa di fattura.

I crediti verso il Ministero della Salute, pari a €/000 657, si riferiscono a contributi per la ricerca corrente e finalizzata non ancora incassati al 31 dicembre 2006.

11 Disponibilità liquide

La voce è così analizzata:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Cassa	0	0	0
Istituto Tesoriere	6.864	7.022	-158
Conto corrente postale	0	0	0
Totale	6.864	7.022	-158

La voce "Istituto Tesoriere" comprende le giacenze di liquidità esistenti al 31 dicembre 2006 sul conto corrente bancario, intrattenuto con l'Istituto di credito Monte dei Paschi di Siena (Agenzia n. 9), che ha svolto il servizio di tesoreria.

12 Ratei e risconti attivi

La voce, pari a €/000 10 si riferisce a costi del 2007 pagati anticipatamente nel corso del 2006.

13 Patrimonio netto

Le variazioni intervenute, nel corso dell'esercizio 2006, nelle voci componenti il patrimonio netto al 31 dicembre 2006 sono riepilogate nella tabella che segue:

	Finanziamenti e donazioni per investimenti	Fondo di dotazione	Contributi per ripiano perdite	Risultato es. precedenti e nuovo	Risultato del periodo	Totale
	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000	€/000
Saldo al 31 dicembre 2005	8.539	453	10.418	-33.042	-8.222	-21.854
Trasferimento a nuovo risultato 2005	0	0	0	-8.222	8.222	0
Utilizzi per Ammortamento	-248	0	0	0	0	-248
Contributi ricevuti	0	0	11.408	0	0	11.408
Donazioni ricevute	11	0	0	0	0	11
Risultato del periodo	0	0	0	0	-2.123	-2.123
Saldo al 31 dicembre 2006	8.302	453	21.826	-41.264	-2.123	-12.806

In particolare, i contributi rilevati nel corso del 2006, si riferiscono ai contributi incassati dall'Istituto a titolo di acconto sulle perdite relative al periodo 2001-2003, pari a €/000 11.408.

Al 31 dicembre 2006 l'importo dei contributi in conto capitale per il finanziamento degli investimenti previsti ex art.20 Legge n°67 del 1998 e successive modifiche, assegnati dagli Enti concedenti e non ancora erogati dagli stessi, ammontano a €/000 5.165 e sono così analizzati:

	Residuo da	Nuove	Residuo da
	incassare	Erogazioni	incassare
	al 31/12/2004	2005	al 31/12/2005
	€/000	€/000	€/000
	(a)	(b)	(a+b)
Costruzione immobile adibito a sede	5.156	0	5.156
Totale	5.156	0	5.156

14 Fondo per rischi e oneri

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

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Fondo per imposte	0	0	0
Fondi rischi	2.126	2.126	0
Altri fondi	3.544	7.170	-3.626
Totale	5.670	9.296	-3.626

Fondi rischi

Le variazioni accolte sono le seguenti:

	€/000
Saldo al 31 dicembre 2005	2.126
Utilizzi	0
Accantonamenti	0
Saldo al 31 dicembre 2006	2.126

Tale fondo è stato stanziato nel 2004 per fronteggiare i rischi relativi a vertenze giudiziarie ad oggi ancora pendenti.

Il fondo si riferisce ai rischi relativi alle richieste di rimborso, già inoltrate all'Istituto da parte di ex amministratori per spese legali sostenute per la difesa in giudizio davanti alla Corte dei Conti per addebiti amministrativi, pari a €/000 2.126.

Con riferimento alle richieste di rimborso da parte degli ex amministratori, l'esito delle relative vertenze è stato già comunicato alla Regione Puglia con nota Prot. n.476/perscomm del 5/8/2004, anche al fine dell'ottenimento di un finanziamento integrativo a copertura del maggiore onere.

Al 31 dicembre 2006 non sono stati fatti nuovi accantonamenti, in coerenza con quanto disposto dalla circolare ARES Puglia prot n. 00001391 del 7 maggio 2007.

Altri fondi

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Fondo rinnovo contrattuale Personale dipendente	574	4.016	-3.442
Altri	2.970	3.154	-184
Totale	<u>3.544</u>	<u>7.170</u>	<u>-3.626</u>

La voce *Altri fondi* accoglie gli stanziamenti fatti per il rinnovo contrattuale del personale dipendente e lo stanziamento, rilevato in sede di apertura dei residui iniziali, per far fronte al rischio d'inesigibilità relativo a crediti verso altre aziende sanitarie per prestazioni erogate negli anni 1994 e precedenti.

Con riferimento al fondo per il rinnovo contrattuale del personale dipendente, le variazioni accolte sono le seguenti:

	€/000
Saldo al 31 dicembre 2005	4.016
Utilizzi	2.848
Storno per maggiori accantonamenti effettuati	594
Accantonamenti	0
Saldo al 31 dicembre 2006	<u>574</u>

Gli utilizzi si riferiscono ai compensi, spettanti al personale dipendente, pagati nel corso dell'esercizio 2006 in seguito all'applicazione dei CCNL e degli accordi collettivi nazionali attualmente in essere.

I costi derivanti dall'applicazione dei contratti sono stati accantonati negli esercizi 2002-2005 in misura maggiore rispetto ai costi effettivamente maturati, per cui si è provveduto ad un adeguamento del fondo, determinato sulla base di quanto comunicato dalla competente Area Gestione Risorse Umane.

Pertanto, il saldo al 31 dicembre 2006, pari a €/000 574, si riferisce:

- per €/000 224 ai miglioramenti contrattuali relativi al biennio economico 2006/2007, determinati in misura pari al 1,7% del monte salari 2005 oltre gli oneri previdenziali e l'IRAP, come previsto dalla nota ARES prot n. 256 del 22 gennaio 2007;
- per €/000 350 a residui relativi ai CCNL già applicati non ancora corrisposti al personale dipendente alla data del 31 dicembre 2006 per gli anni precedenti. Tali residui, determinati dalla competente Area Gestione Risorse Umane, derivano dalla recente rideterminazione dei fondi contrattuali in base all'applicazione dei CCNL del secondo biennio economico, sottoscritti per tutte le aree contrattuali nell'anno 2006.

Si precisa che l'accantonamento relativo al rinnovo contrattuale dei CCNL per il biennio economico 2006/2007 è stato portato in compensazione con i maggiori accantonamenti effettuati negli anni precedenti rispetto ai costi effettivamente maturati. La differenza è stata iscritta tra le insussistenze del passivo.

La voce "Altri", pari a €/000 2.970, si riferisce ad uno stanziamento, rilevato in sede di apertura dei residui iniziali, per far fronte al rischio d'inesigibilità relativo a crediti verso altre aziende sanitarie per prestazioni erogate negli anni 1994 e precedenti. Tale fondo è stato ridotto in misura pari ai crediti incassati nel corso dell'esercizio (€/000 184).

15 Trattamento di fine rapporto

La voce non risulta valorizzata.

16 Debiti verso Aziende ed Istituti Sanitari

Il dettaglio della voce in oggetto è il seguente:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Esigibili entro l'esercizio successivo			
Altri	332	332	0
Totale (a)	332	332	0
	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Esigibili oltre l'esercizio successivo			
Debiti verso le ex-Usl (gestioni stralcio)	0	0	0
Totale (b)	0	0	0
Totale (a+b)	332	332	0

L'ammontare di tale voce si riferisce a debiti relativi a prestazioni sanitarie rese dal 1992 al 2000, per le quali è in corso una verifica di sussistenza.

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

Tale posta di bilancio accoglie tutte le posizioni debitorie verso i fornitori di beni e servizi, sia di natura sanitaria che di carattere generale, ed è così analizzata:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Fornitori per fatture ricevute	51.274	52.794	-1.520
Fornitori per fatture da ricevere	2.953	2.003	950
Fornitori per note credito da ricevere	92	16	76
Totale	54.135	54.781	-646

I debiti per fatture ricevute, pari a €/000 54.135 al 31 dicembre 2006, per €/000 24.040 si riferiscono a somme vantate dalla società C.B.H. S.p.A., proprietaria dell'immobile dove ha sede l'Istituto.

Con riferimento al debito verso la società C.B.H. S.p.A., si precisa che a seguito dell'accordo transattivo sottoscritto dalla precedente gestione commissariale il 9 maggio 2006, è stato determinato, in modo concordato e condiviso dalle parti, il canone da applicare per regolamentare il rapporto per il periodo di occupazione senza titolo, da parte dell'IRCCS, dell'immobile *Mater Dei* (periodo 1/7/2000 - 30/09/2002), in misura corrispondente al valore provvisoriamente pattuito in sede di accordo arbitrale sottoscritto in data 19 giugno 1996 tra l'IRCCS e l'allora avente titolo società C.C.R S.r.l, per un importo pari a €/000 12.600, mentre, per il periodo di vigenza della convenzione (1/11/2002 - 31/10/2004), è stato concordato un importo pari a €/000 5.988.

L'Istituto nell'accordo riconosce la somma complessivamente dovuta (periodo 1/7/2000 - 31/10/2004), pari a €/000 18.588, da corrispondere in dodici rate mensili a partire da gennaio 2007.

L'Istituto è riuscito, nonostante le difficoltà, a pagare la prima rata del mese di gennaio grazie all'utilizzo delle somme ricevute dalla Regione Puglia a titolo di acconto sulle perdite di esercizio. L'attuale anticipazione mensile regionale però non ha consentito all'Istituto di onorare i pagamenti successivi.

Tuttavia, il mancato pagamento non comporta automaticamente la risoluzione di diritto della scrittura privata transattiva, in quanto nella stessa viene espressamente stabilito che *“la definizione di ciascuna questione è da intendersi autonoma rispetto alle altre e, pertanto, il mancato perfezionamento e/o l'inadempimento di una delle singole specifiche intese non comporterà il venir meno delle altre né avrà alcuna influenza sulle stesse”* (vd. Lettera c), punto iv) delle premesse).

Con specifico riferimento alle obbligazioni assunte da C.B.H. S.p.A., è previsto che, in considerazione della tipologia di interessi sottostanti alla convenzione vigente (salute dei cittadini), C.B.H. S.p.A. non possa eccepire la risoluzione per inadempimento dell'I.R.C.C.S., pur restando impregiudicato il suo diritto a procedere al recupero del credito.

Quanto sopra è stato confermato anche dall'Ufficio legale della società Deloitte al quale l'Istituto ha chiesto un parere, come suggerito dall'ARES Puglia.

Con l'accordo transattivo è stata, quindi, ridefinita la posizione debitoria dell'Istituto nei confronti della società C.B.H. S.p.A., soprattutto in seguito alla quantificazione del compenso dovuto per l'occupazione della sede nel periodo di assenza della convenzione.

Pertanto, si è determinata una insussistenza di debito pari a €/000 7.602 derivante dal maggiore debito nei confronti della società C.B.H. S.p.A. stanziato in sede di riapertura dei saldi iniziali all' 1 gennaio 2000 rispetto a quello concordato in sede transattiva.

Il restante ammontare dei debiti verso fornitori risente delle difficoltà che hanno caratterizzato la gestione finanziaria dell'Istituto e che sono principalmente dovute al mancato incasso dei crediti pregressi vantati nei confronti della Regione Puglia.

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

La voce non risulta valorizzata.

19 Debiti tributari (esigibili entro l'esercizio successivo)

Il dettaglio dei debiti tributari è così composto:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Ritenute Irpef lavoratori dipendenti	0	0	0
Ritenute Irpef lavoratori autonomi	61	42	19
Irap	61	142	-81
Altri	2	2	0
Totale	124	186	-62

Il debito IRAP include l'imposta dovuta per accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale dipendente, pari a €/000 61.

Il debito per IRPEF deriva dalla riapertura dei saldi iniziali all' 1 gennaio 2000, per la quale è in corso un'attività di verifica di sussistenza.

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

Tali debiti sono così composti:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Debiti verso INPDAP	35	14	21
Debiti verso INPS	7	3	4
Debiti verso ENPAM	0	0	0
Debito verso Altri Istituti Previdenziali	284	411	-127
Totale	326	428	-102

Tali debiti si riferiscono principalmente ai contributi previdenziali stanziati sugli accantonamenti relativi al personale dipendente ed ai contributi relativi ai compensi dei direttori non ancora versati alla data di chiusura dell'esercizio.

21 Altri debiti (esigibili entro l'esercizio successivo)

Il dettaglio della voce in oggetto è il seguente:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Debiti verso il personale dipendente	1.752	2.270	-518
Debiti verso Collegio Sindacale	17	0	17
Altri debiti	1	1	0
Totale	1.770	2.271	-501

I debiti verso il personale dipendente riguardano:

- per €/000 774, le competenze fisse e accessorie, nonché le altre indennità, buono mensa e compensi per ALPI maturati per competenza nell'esercizio 2006 e non ancora pagate alla data di chiusura del bilancio;
- per €/000 791, l'accantonamento per il buono mensa spettante al personale dipendente per gli anni precedenti al 2006;
- per €/000 185, residui anni precedenti determinati principalmente dai compensi spettanti al Direttore Sanitario ed Amministrativo per la valutazione degli obiettivi, relativa agli anni 2005 e precedenti, non ancora pagati alla data di chiusura dell'esercizio.

22 Ratei e risconti passivi

Tale voce è così composta:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Risconti passivi per contributi vincolati	3.533	3.872	-339
Ratei passivi	0	0	0
Totale	3.533	3.872	-339

I risconti passivi, relativi ai contributi in conto esercizio vincolati, si riferiscono a progetti di ricerca corrente e finalizzata non ancora realizzati o completati alla data di bilancio.

I contributi sono accreditati al conto economico dell'esercizio in funzione del loro effettivo utilizzo.

23 Conti d'ordine

La voce non è valorizzata.

Analisi delle voci di conto economico

24 Contributi in conto esercizio indistinti e vincolati

Tale voce si compone di:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Contributi in c/esercizio indist. (quota capitaria)	0	0	0
Contributi in conto esercizio vincolati	8.122	8.331	-209
Totale	8.122	8.331	-209

I contributi in conto esercizio vincolati, accreditati al conto economico dell'esercizio 2006 in funzione dell'effettivo sostenimento dei costi ad essi correlati, sono nel seguito riepilogati:

	€/000
Assegnazioni per funzioni non tariffate	1.200
Assegnazioni per funzioni non tariffate non ricomprese nel FSR	5.000
Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente	1.335
Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata	587
Totale	8.122

La voce comprende il contributo erogato dalla Regione Puglia per la parziale copertura del costo relativo alla convenzione con la società C.B.H. Spa, proprietaria dell'immobile in cui ha sede l'Istituto, pari a €/000 5.000.

I contributi per la ricerca corrente e finalizzata sono quelli erogati dal Ministero della Salute, attribuiti alla competenza dell'esercizio in funzione del loro effettivo utilizzo.

25 Proventi e ricavi diversi

L'analisi di tali proventi è la seguente:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Mobilità attiva	21.648	20.798	850
Rimborso per Somministrazione diretta farmaci regionale	7.167	6.175	992
Altri ricavi diversi	662	609	53
Totale	29.477	27.582	1.895

La mobilità attiva è così analizzata:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Mobilità attiva regionale	19.854	18.637	1.217
Mobilità attiva interregionale	1.794	2.161	-367
Totale	21.648	20.798	850

La mobilità attiva accoglie i proventi relativi alle prestazioni effettuate dall'Istituto nei confronti di assistiti residenti nel territorio della regione (€/000 19.854) e di altre regioni (€/000 1.794).

I proventi relativi alle prestazioni effettuate nell'anno 2006 sono aumentati rispetto a quelli realizzati nell'esercizio precedente (+€/000 850).

I ricavi per prestazioni rappresentano la valorizzazione secondo le tariffe regionali vigenti delle degenze ordinarie, day hospital, Day surgery.

Le prestazioni ambulatoriali erogate nel corso dell'esercizio in esame, sono state valorizzate sulla base del tariffario regionale in vigore. Di seguito il riepilogo:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Prestazioni erogate a residenti della Regione Puglia			
Ricoveri per acuti	19.854	18.636	1.218
Day hospital / Day surgery	0	0	0
Prestazioni ambulatoriali	0	0	0
Rimborso per somministrazione diretta farmaci	7.167	6.175	992
Totale (a)	<u>27.021</u>	<u>24.811</u>	<u>2.210</u>
	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Prestazioni erogate a non residenti della Regione Puglia			
Ricoveri per acuti	1.794	2.162	-368
Day hospital / Day surgery	0	0	0
Prestazioni ambulatoriali	0	0	0
Totale (b)	<u>1.794</u>	<u>2.162</u>	<u>-368</u>
Totale (a+b)	<u>28.815</u>	<u>26.973</u>	<u>1.842</u>

Nei ricavi per mobilità attiva, come è possibile evincere dalla suddetta tabella, si ricomprendono i rimborsi per la somministrazione diretta dei farmaci.

La voce altri ricavi diversi, pari a €/000 662, si riferisce ai proventi derivanti dalle altre entrate tipiche dell'Istituto come di seguito riportato:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Prestazioni ad altre aziende sanitarie	14	43	-29
Ricavi per ALPI e consulenze	552	468	84
Proventi per sperimentazioni: cliniche e farmaci	90	92	-2
Altro	6	6	0
Totale	<u>662</u>	<u>609</u>	<u>53</u>

26 Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

La voce in oggetto, al 31 dicembre 2006, non è valorizzata.

27 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

La voce in oggetto, al 31 dicembre 2006, è pari a €/000 406 (€/000 421 per l'esercizio 2005), si riferisce ai rimborsi ed alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti.

28 Utilizzo riserva contributi in conto capitale (costi capitalizzati)

Tale voce, al 31 dicembre 2006 pari a €/000 248 (€/000 272 per l'esercizio 2005), riguarda la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati con i contributi in conto capitale, così come specificato nei criteri di valutazione.

29 Acquisti di beni

Gli acquisti di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie dell'Istituto, sono riportati nella tabella seguente, suddivisi per natura:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Materiale sanitario			
Prodotti farmaceutici	9.168	8.167	1.001
Ossigeno terapeutico e altri GAS Medicinali	57	149	-92
Emoderivati e prodotti dietetici	22	0	22
Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0
Materiali diagnostici prodotti chimici	1.079	908	171
Materiali diagnostici, lastre Rx, mezzi di contrasto, carta per ECG	306	404	-98
Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.589	1.486	103
Materiali protesici e per emodialisi	160	146	14
Sacche di sangue	142	137	5
Altro	0	0	0
Totale (a)	<u>12.523</u>	<u>11.397</u>	<u>1.126</u>
	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Materiale non sanitario			
Prodotti alimentari	0	0	0
Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	9	5	4
Combustibili, carburanti e lubrificanti	9	6	3
Supporti informatici e cancelleria	86	101	-15
Materiale per la manutenzione	248	70	178
Altro	5	5	0
Totale (b)	<u>357</u>	<u>187</u>	<u>170</u>
Totale acquisti (a + b)	<u>12.880</u>	<u>11.584</u>	<u>1.296</u>

Il confronto con il consuntivo 2005 mostra un incremento dei consumi (+ €/000 1.296), principalmente i prodotti farmaceutici (+€/000 1.001), dovuto all'andamento crescente dei costi per la somministrazione diretta dei farmaci, nonché all'introduzione di nuovi protocolli terapeutici che prevedono l'impiego di farmaci di ultima generazione e ad alto costo.

Il consumo dei materiali non sanitari, complessivamente pari a €/000 357, presenta un incremento(+€/000 170) determinato principalmente dall'aumento dei consumi di materiale per la manutenzione di attrezzature sanitarie (+ €/000 178) determinato dalla sostituzione dei tubi radiogeni.

30 Costi per servizi

Tale voce è così analizzata:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Prestazioni sanitarie da pubblico	28	31	-3
Prestazioni sanitarie da privato	734	607	127
Prestazioni non sanitarie da pubblico	0	0	0
Prestazioni non sanitarie da privato	2.824	2.537	287
Totale	3.586	3.175	411

Prestazioni sanitarie da pubblico

Tale voce è così analizzata:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Mobilità sanitaria infraregionale	0	0	0
Mobilità sanitaria extraregionale	0	0	0
Altre	28	31	-3
Totale	28	31	-3

Le altre prestazioni si riferiscono principalmente al costo sostenuto dall'Istituto per la convenzione stipulata con la ASL BA/4 (oggi ASL BARI) per il servizio di medicina nucleare (trattamento del linfonodo sentinella).

Prestazioni sanitarie da privato

Tale voce è così analizzata:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Convenzioni sanitarie per assistenza riabilitativa	0	0	0
Convenzioni sanitarie per assistenza integrativa	0	0	0
Convenzioni per assistenza sanitaria di base	0	0	0
Convenzioni sanitarie per assistenza specialistica	10	24	-14
Convenzioni per assistenza ospedaliera	0	0	0
Servizi vari	724	583	141
Rimborsi, assegni e contributi	0	0	0
Totale	734	607	127

L'importo iscritto alla voce "Servizi vari" è di seguito dettagliato:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
Servizi vari	€/000	€/000	€/000
Spese personale tirocinante e borsisti	126	7	119
Attività Libero Professionale	480	394	86
Consulenze sanitarie	118	182	-64
Totale	724	583	141

L'incremento della voce rispetto all'anno precedente (+€/000 141) è dovuto all'effetto combinato delle seguenti variazioni:

- minori costi per consulenze sanitarie da privato (- €/000 64), determinati dal mancato rinnovo di alcuni contratti di consulenza, finanziati da fondi della ricerca corrente e finalizzata;
- maggiori costi per attività libero professionale (+€/000 86);
- maggiori costi per competenze a personale borsista del ruolo sanitario (+€/000 119), determinati dall'attivazione di borse di studio finanziate da fondi della ricerca corrente.

Prestazioni non sanitarie da pubblico

La voce non è movimentata.

Prestazioni non sanitarie da privato

Tale voce è così analizzata:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Servizi appaltati	1.905	1.756	149
Consulenze	50	100	-50
Utenze	727	553	174
Altri costi	142	128	14
Totale	2.824	2.537	287

Il dettaglio dei *servizi appaltati* è così composto:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Mensa	206	201	5
Pulizia	259	260	-1
Lavanderia	244	248	-4
Assistenza hardware ed elab. dati	259	189	70
Elaborazione dati	41	39	2
Raccolta e Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	67	66	1
Servizi di Logistica	82	82	0
Altri Servizi	747	671	76
Totale	1.905	1.756	149

I servizi appaltati rilevano complessivamente un incremento rispetto al 2005 (+€/000 149).

L'incremento è dato principalmente:

- incremento dei costi per *Assistenza Hardware e Software* (+€/000 70), determinati sia dall'attivazione del modulo di contabilità analitica che dal contratto di assistenza per la creazione e manutenzione del programma di gestione della banca tessuti interdepartimentale, finanziato dalla ricerca finalizzata;
- incremento della voce *Altri servizi* (€/000 76), determinato dall'acquisto di maggiori prestazioni per il servizio sanitario di ausiliario.

Si precisa che il costo per il servizio di ausiliario è riclassificato nella voce *Altri servizi - prestazioni non sanitarie da privato*, pur trattandosi di un servizio sanitario, in quanto il piano dei conti regionale unificato non presenta un conto specifico riclassificato tra le *prestazioni sanitarie da privato*.

Il dettaglio della voce *consulenze* è così composto:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Consulenze Tecniche	47	63	-16
Consulenze Legali	0	26	-26
Consulenze Amministrative	3	11	-8
Altre consulenze	0	0	0
Totale	50	100	-50

Il decremento (- €/000 50) è determinato dal mancato rinnovo dei contratti di consulenza con i legali dell'Istituto (- €/000 26), da una riduzione dei costi per consulenze tecniche (- €/000 16) e dalla conclusione di un contratto di consulenza amministrativa (- €/000 8) finanziato dalla ricerca finalizzata.

Il dettaglio della voce *utenze* è così composto:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Energia elettrica	488	422	66
Acqua e Fogna	16	5	11
Utenze Gas	98	44	54
Telefono	125	82	43
Totale	727	553	174

La voce si riferisce ai costi per le utenze ribaltati, in base ai metri quadri occupati, dalla società C.B.H. S.p.A. proprietaria dell'immobile in cui ha sede l'Istituto. La voce presenta un incremento determinato sia dall'aumento della superficie occupata dall'Istituto in seguito all'accordo transattivo sottoscritto con la società C.B.H. S.p.A., formalizzato con deliberazione commissariale n. 193 del 9 maggio 2006, sia dall'aumento generalizzato delle tariffe.

Con riferimento all'incremento del costo del telefono, si rileva che nel corso del 2006, è scaduta la convenzione CONSIP con la società TELECOM S.p.A.. Pertanto, la stessa ditta sta applicando tariffe fuori convenzione più elevate.

La voce *altri costi* è così composta:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Compensi al personale religioso	16	16	0
Costi di formazione da privato	126	112	14
Totale	142	128	14

La voce presenta un incremento dovuto ai maggiori costi di formazione sostenuti dall'Istituto per gli eventi formativi ECM e per i corsi di formazione dell'Area Amministrativa.

31 Manutenzioni e riparazioni

Tale voce riguarda i costi relativi alla manutenzione ordinaria affidata in appalto a terzi, vale a dire i costi della manutenzione finalizzata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni. Nel seguito, viene fornito un dettaglio dei predetti costi suddivisi per categoria omogenea dei beni ai quali gli stessi sono riferiti:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Manutenzione di immobili	0	0	0
Manutenz. automezzi	8	4	4
Manutenz. attrezzature sanitarie	306	228	78
Manutenzioni mobili e arredi	0	0	0
Manutenzione macchine elettrocontabili ed elettroniche	5	15	-10
Totale	319	247	72

I costi di manutenzione presentano un incremento rispetto al precedente esercizio (+ €/000 72), determinato principalmente dai maggiori costi per la manutenzione di attrezzature sanitarie (+ €/000 78).

La mancanza di un immobile di proprietà costituisce fattore di pregiudizio per lo svolgimento delle attività assistenziali e di ricerca proprie dell'Istituto e comporta un aggravio dei costi di gestione a causa dei ritardi e delle inadempienze nella fornitura dei servizi ed apparecchiature previste dalla convenzione con la società C.B.H S.p.A, proprietaria dell'immobile in cui ha sede l'Istituto.

La convenzione sottoscritta con la società C.B.H. S.p.A. prevede la messa a disposizione dell'Istituto di determinate apparecchiature per le quali non è prevista la sostituzione ma solo la ordinaria manutenzione.

È evidente che oggi tali apparecchiature risultano superate tecnologicamente limitando fortemente la normale erogazione delle prestazioni. Si pensi che i tempi necessari per eseguire una TAC con le attrezzature attualmente a disposizione dell'Istituto sono pari a quasi il doppio del tempo che si impiegherebbe con attrezzature moderne, senza tener conto dei frequenti "fermi tecnici" cui dette apparecchiature sono sottoposte.

Questa situazione di disagio oltre a limitare, negli ultimi anni, l'attività produttiva dell'Istituto, ha determinato un andamento crescente dei costi fuori convenzione.

32 Godimento beni di terzi

Tale voce comprende i costi relativi ai fitti, ai canoni per noleggio attrezzature sanitarie e centri elettrocontabili, così di seguito meglio indicati:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Fitti reali	6.536	6.485	51
Canone di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati	35	17	18
Canoni noleggio per attrezzature tecnico sanitarie	116	153	-37
Canoni di noleggio macchinari	0	0	0
Totale	6.687	6.655	32

Il costo per fitti passivi, pari a €/000 6.536, si riferisce all'affitto dell'immobile adibito a sede dell'Istituto, di proprietà della Società C.B.H. Spa, parzialmente coperto da un contributo regionale di €/000 5.000, assegnato con la D.G.R. 1621/06.

La voce presenta complessivamente un incremento (+€/000 32), determinato prevalentemente dai maggiori costi per fitti reali (+ €/000 51) in seguito all'applicazione di quanto concordato con la società C.B.H nell'accordo transattivo approvato con Deliberazione Commissariale n. 193 del 9 maggio 2006, che prevede, tra l'altro, l'aumento della superficie occupata dall'Istituto e la messa a disposizione di nuove sofisticate apparecchiature.

33 Costi per il personale dipendente

Tale voce, al 31 dicembre 2006, comprende tutti i costi per le competenze fisse, accessorie ed altre, nonché i relativi oneri sociali a carico dell'Istituto maturati per competenza nell'esercizio. In particolare:

Il totale del costo del personale è così riassunto:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Competenze fisse	13.047	12.035	1.012
Competenze accessorie	2.103	2.578	-475
Oneri sociali	3.957	3.832	125
Personale a progetto ex co.co.co	758	837	-79
Totale generale	19.865	19.282	583

Il costo del personale dipendente comprende la quota dei fondi contrattuali maturati e non ancora liquidati, alla data di bilancio, comunicati dall'Area Gestione Risorse Umane.

Alla data di bilancio, i fondi contrattuali relativi all'anno 2006 sono stati rideterminati dalla competente Area Gestione Risorse Umane in seguito all'applicazione dei CCNL relativi al secondo biennio economico sottoscritti per tutte le Aree Contrattuali nell'anno 2006 e, attualmente, sono in fase di approvazione da parte delle organizzazioni sindacali.

La voce presenta complessivamente un incremento determinato dall'effetto combinato delle seguenti variazioni:

1. minori costi per il personale co.co.co. finanziati dai fondi di ricerca (-€/000 79) dovuti al mancato rinnovo di alcuni contratti;
2. maggiori costi del personale dipendente, determinati dall'applicazione dei miglioramenti contrattuali in favore del personale dipendente (+€/000 662);
3. diminuzione dell'organico (- 4 unità);

Si precisa, inoltre, che con l'aggiornamento dei fondi contrattuali, l'Area Gestione Risorse Umane ha provveduto ad una ricognizione dei residui relativi agli anni precedenti ancora da corrispondere. Pertanto, è stata rilevata l'*insussistenza del passivo* determinata dalle maggiori somme accantonate per competenze non liquidate negli anni precedenti.

Il costo del personale comprende i costi sostenuti per l'attività di abbattimento delle liste di attesa, di cui l'Istituto ha ritenuto di avvalersi in linea con le possibilità in materia contemplate dalle disposizioni regionali previste all'art. 18 punto 1 della LR n. 14/2004, nonché dalla vigente normativa contrattuale. Tale costo, complessivamente pari a €/000 610, è iscritto nelle competenze accessorie dei diversi ruoli.

Di seguito si riportano le tabelle relative alla variazioni del costo del personale dipendente di ciascun ruolo.

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
Personale ruolo sanitario	€/000	€/000	€/000
Competenze fisse	11.321	10.307	1.014
Competenze accessorie	1.786	2.175	-389
Oneri sociali	3.416	3.230	186
Personale a progetto ex co.co.co.	480	506	-26
Totale	17.003	16.218	785

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
Personale ruolo professionale	€/000	€/000	€/000
Competenze fisse	70	63	7
Competenze accessorie	11	16	-5
Oneri sociali	23	25	-2
Personale a progetto ex co.co.co.	20	2	18
Totale	124	106	18

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
Personale ruolo tecnico	€/000	€/000	€/000
Competenze fisse	444	521	-77
Competenze accessorie	144	196	-52
Oneri sociali	156	197	-41
Personale a progetto ex co.co.co.	0	0	0
Totale	744	914	-170

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
Personale ruolo amministrativo	€/000	€/000	€/000
Competenze fisse	1.212	1.144	68
Competenze accessorie	162	191	-29
Oneri sociali	362	380	-18
Personale a progetto ex co.co.co.	257	330	-73
Totale	1.993	2.045	-52

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

	Dipendenti al	Incrementi	Decrementi	Variazioni	Dipendenti al
	31/12/2005	per assunzioni	per dimissioni	di ruolo	31/12/2006
Ruolo Sanitario	258	6	5		259
Ruolo Professionale	1				1
Ruolo Tecnico	23		3		20
Ruolo Amministrativo	48	1	3		46
Totale	330	7	11	0	326

34 Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende le indennità, i rimborsi di spese e gli oneri sociali previsti per gli organi dell'Istituto (commissario straordinario, direttore amministrativo, direttore sanitario, e collegio dei revisori dei conti) e tutti quei costi non direttamente ripartibili tra le voci precedentemente illustrate, ma che rientrano nell'ordinaria amministrazione dell'Istituto, ivi comprese le indennità ed i rimborsi di spese ai membri delle varie commissioni, le spese di rappresentanza e di pubblicità, ecc.. Sono, inoltre, incluse in questa voce le spese legali relative al contenzioso, nonché quelle per le liti, gli arbitraggi ed i risarcimenti, ed i premi di assicurazione, così specificati:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Compensi, rimborsi ed oneri ad Organi Direttivi	498	505	-7
Premi di Assicurazione	767	624	143
Commissioni varie ed organi collegiali	90	93	-3
Spese postali e trasporti (non sanitari) da terzi	11	11	0
Spese legali	346	645	-299
Spese di pubblicità, pubblicazioni e bandi di gare	94	25	69
Altre oneri di gestione	562	483	79
Totale	2.368	2.386	-18

La voce presenta complessivamente un decremento pari a €/000 18, determinato principalmente dalle seguenti variazioni:

- maggiori premi assicurativi, pari a €/000 143, determinati sia dagli adeguamenti contrattuali registrati nell'anno, sia dalla estensione del servizio di assicurazione anche all'attività resa in libera professione intramoenia;
- minori costi per spese legali, pari al €/000 299;
- maggiori costi per pubblicità, pari a €/000 69, determinati principalmente dai costi sostenuti nell'anno 2006 per la campagna pubblicitaria promossa dall'Istituto per la sensibilizzazione della destinazione del 5 per mille al finanziamento delle attività di ricerca scientifica dell'Istituto (€/000 32) e dalla campagna di comunicazione per la realizzazione di un info-point per la divulgazione delle informazioni scientifiche relative alle patologie femminili (€/000 28), finanziate dalla ricerca finalizzata;
- maggiori altri oneri di gestione (+€/000 79), determinati principalmente dalle maggiori spese di rappresentanza (+€/000 46) e dai maggiori costi per l'acquisto di libri e riviste (+€/000 18), finanziati da fondi di ricerca.

L'importo iscritto alla voce *Altri oneri di gestione* è di seguito dettagliato:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Spese di rappresentanza	84	37	47
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	86	69	17
Imposte, tasse e tributi	369	366	3
Altri oneri di gestione	23	11	12
Totale	562	483	79

35 Svalutazione dei crediti

La voce non è valorizzata.

36 Accantonamenti tipici dell'esercizio

Tale voce è così analizzata:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi	0	0	0
Accantonamento fondo personale dipendente	0	1.370	-1.370
Totale	0	1.370	-1.370

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati nuovi accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi e per il personale dipendente.

Tuttavia è necessario precisare che l'accantonamento relativo al rinnovo contrattuale dei CCNL per il biennio economico 2006/2007 è stato determinato dalla competente Area Gestione Risorse Umane, nella misura di €/000 224, pari a 1,7% del monte salari 2005, come previsto con nota ARES prot n. 256 del 22 gennaio 2007, ed è stato portato in compensazione con i maggiori accantonamenti effettuati nel corso degli anni precedenti rispetto ai costi effettivamente maturati. La differenza è stata iscritta tra le insussistenze del passivo.

37 Proventi e oneri finanziari

Tale voce è così disaggregata:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Interessi attivi su c/c bancari	2	2	0
Interessi di mora su debiti verso fornitori	350	67	283
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	22	22	0
Altro	0	0	0
Totale	-370	-87	-283

La voce presenta un incremento rispetto al 2005 pari a €/000 283 dovuti ai maggiori interessi moratori addebitati all'Istituto rispetto all'esercizio precedente.

L'inadeguatezza dei finanziamenti regionali comporta, inevitabilmente, ritardi nei pagamenti dei fornitori di beni e servizi (attualmente pari a 21 mesi), con conseguente aggravio della situazione economica a causa dell'addebito di interessi moratori, in vigore della normativa in materia di decorrenza, in via automatica, degli stessi (art. 4 D.Lgs n. 231/2002).

38 Proventi e oneri straordinari

Tale voce è così disaggregata:

	31/12/2006	31/12/2005	Variazione
	€/000	€/000	€/000
Sopravvenienze passive	1.741	115	1.626
Sopravvenienze attive	9.236	1.643	7.593
Donazioni o altri contributi	0	0	0
Totale	7.495	1.528	5.967

L'importo iscritto alla voce "Sopravvenienze passive" è di seguito dettagliato:

Sopravvenienze passive	€/000
Sopravvenienze passive riguardanti Acquisti di Beni Sanitari	117
Sopravvenienze passive riguardanti Acquisti di Beni non sanitari	0
Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Sanitaria di Base	0
Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Specialistica	2
Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Riabilitativa	0
Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Integrativa	1
Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Ospedaliera	2
Sopravvenienze passive riguardanti Rimborsi e Contributi	0
Sopravvenienze passive riguardanti Manutenzioni e Riparazioni	65
Sopravvenienze passive riguardanti Godimento Beni di Terzi	4
Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Sanitario	617
Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Professionale	14
Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Tecnico	49
Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Amministrativo	161
Sopravvenienze passive riguardanti Oneri di Gestione	191
Sopravvenienze passive riguardanti servizi non sanitari	6
Sopravvenienze passive riguardanti Irap	0
Sopravvenienze passive riguardanti altre imposte e tasse	0
Sopravvenienze passive mobilità infraregionale	0
Sopravvenienze passive mobilità extraregionale	0
Insussistenze dell'attivo	512
Benefici contrattuali personale in quiescenza (Mod. S.M. 5030/D)	0
Totale	1.741

Le sopravvenienze passive riguardanti il personale dipendente comprendono l'accantonamento relativo al costo per buoni mensa da corrispondere al personale dipendente per gli anni precedenti al 2006, determinato dalla competente Area gestione Risorse Umane, a seguito di un accordo transattivo con il personale dipendente in corso di perfezionamento.

L'ammontare complessivo di detto accantonamento, pari a €/000 791, è di seguito dettagliato:

- Ruolo sanitario, pari a €/000 582;

- Ruolo tecnico , pari a €/00049;
- Ruolo amministrativo, pari a €/000 161.

La voce *insussistenza dell'attivo* (€/000 512) riguarda principalmente lo stralcio del credito nei confronti della società C.B.H. S.p.A. (€/000 496) iscritto in sede di apertura dei saldi patrimoniali al 1.1.2000 per costi sostenuti dall'Istituto per lo smaltimento dei rifiuti che, secondo la convenzione, avrebbero dovuto essere a carico della società C.B.H. S.p.A..

A seguito dell'accordo transattivo con la società C.B.H. S.p.A., formalizzato con deliberazione commissariale n. 193 del 9 maggio 2005, è stata ridefinita la situazione debitoria dell'Istituto sia per il periodo non coperto da convenzione (periodo 1/7/2000 – 31/10/2002) sia per il periodo successivo (periodo 1/11/2002 – 31/10/2002). Pertanto, in virtù di tale accordo, il credito è divenuto insussistente.

L'importo iscritto alla voce "Sopravvenienze attive" è di seguito dettagliato:

Sopravvenienze attive	€/000
Sopravvenienze attive	287
Insussistenze del passivo	8.949
Totale	9.236

Il valore totale delle *sopravvenienze attive* è determinato da:

- storno della voce *Altri fondi* in seguito all'incasso di un acconto sui crediti vantati dall'Istituto nei confronti di altre aziende sanitarie della Regione per prestazioni relative al periodo 1999 e precedenti, pari a €/000 184;
- ricavi per la liquidazione da parte della Regione Puglia di somme finalizzate alle spese riguardanti l'esclusività del rapporto di lavoro del personale dirigente del ruolo sanitario, pari a €/000 85;
- note di credito a storno fatture anni precedenti, pari a €/000 18;

Il valore delle *insussistenze del passivo*, pari a €/000 8.949 è determinato:

- debiti verso la società C.B.H. S.p.A. divenuti insussistenti a seguito dell'accordo transattivo formalizzato con deliberazione commissariale n. 193 del 9 maggio 2006 (come specificato al paragrafo "17 - Debiti verso fornitori").
- maggiori accantonamenti per miglioramenti contrattuali effettuati negli anni precedenti rispetto ai costi effettivamente sostenuti per gli intervenuti adeguamenti dei CCNL, pari a €/000 594. Si precisa che il *fondo rinnovi contrattuale del personale dipendente* è stato adeguato tenendo conto delle somme ancora da corrispondere al

personale dipendente e dell'accantonamento relativo al biennio economico 2006/2007, determinato dalla competente Area Gestione Risorse Umane;

- maggiori accantonamenti effettuati negli anni precedenti per competenze relative al personale dipendente maturate e non liquidate sui fondi contrattuali, pari a €/000 752. L'Area Gestione Risorse Umane ha provveduto alla rideterminazione dei Fondi contrattuali relativi al personale dipendente sulla base dei CCNL e degli accordi collettivi nazionali in essere. Contestualmente la stessa Area ha quantificato i residui relativi agli anni precedenti ancora da corrispondere al personale dipendente. Pertanto, la voce *debiti verso il personale dipendente per accantonamenti esercizi precedenti* è stata rettificata.

39 Imposte e tasse dell'esercizio

In tale voce, al 31 dicembre 2006, pari a €/000 1.348 (€/000 1.241 nell'esercizio 2005), si rileva l'IRAP di competenza dell'esercizio. L'incremento è determinato dall'applicazione dei miglioramenti contrattuali.

40 Altre informazioni

Si attesta che il Bilancio di esercizio dell' I.R.C.C.S. Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" - BARI composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta il risultato economico e la situazione patrimoniale - finanziaria dell'Istituto ed è conforme alle scritture contabili.

Bari, giugno 2007

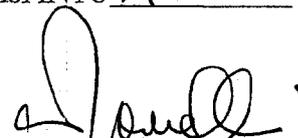
Il Direttore Generale

Dott. Angelo Domenico COLASANTO



Il Direttore Amministrativo Inc.

Avv. Vito SASANELLI



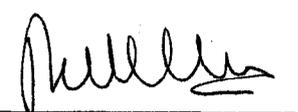
Il Direttore Sanitario Inc.

Prof. Rosario POLIZZI



Il Direttore Scientifico F.F.

Dott. Angelo PARADISO



Allegati

- Bilancio di verifica al 31/12/2006
- Rendiconto Finanziario
- Modello CE
- Confronto conto economico consuntivo 2006 —
conto economico preconsuntivo 2006

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
	ATTIVITA'	60.313.913,35
010	IMMOBILIZZAZIONI	10.117.325,11
010.100	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	111.007,97
010.100.00100	Costi di impianto e di ampliamento	0,00
010.100.00200	Costi di ricerca e sviluppo	0,00
010.100.00250	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	1.728,00
010.100.00300	Concessioni, software, licenze d'uso e marchi	81.949,95
010.100.00500	Migliorie su beni di terzi	27.330,02
010.100.00700	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0,00
010.110	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.006.317,14
010.110.00100	Terreni	0,00
010.110.00110	Fabbricati indisponibili (gravati da vincolo di destinazione)	0,00
010.110.00120	Fabbricati disponibili (non gravati da vincolo di destinazione)	0,00
010.110.00140	Costruzioni leggere	0,00
010.110.00150	Impianti e macchinari	78.019,75
010.110.00200	Attrezzature sanitarie	7.065.544,57
010.110.00225	Attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	988.163,30
010.110.00250	Attrezzature non sanitarie	637.602,89
010.110.00300	Mobili e arredi	383.588,70
010.110.00400	Autovetture, motoveicoli e simili (comprese le ambulanze)	102.538,94
010.110.00450	Macchine elettroniche per ufficio	708.075,10
010.110.00460	Macchine ordinarie d'ufficio	33.711,29
010.110.00470	Telefoni cellulari	2.340,60
010.110.00500	Altri beni materiali	6.732,00
020	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	0,00
020.110	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	0,00
020.110.00100	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0,00
030	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.675.850,09
030.100	CREDITI MEDIO/LUNGO TERMINE	5.673.283,09
030.100.00100	Crediti verso Regione per contributi c/capitale	0,00
030.100.00150	Crediti verso Regione per ripiani	0,00
030.100.00200	Altri Crediti verso Regione a medio lungo termine	0,00
030.100.00250	Crediti a medio lungo termine verso Ministero della Sanità	0,00
030.100.00300	Altri Crediti a medio lungo termine	5.673.283,09
030.110	TITOLI	2.567,00
030.110.00100	Titoli	2.567,00
040	RIMANENZE	1.255.660,44
040.100	RIMANENZE SANITARIE	1.219.830,24
040.100.00100	Rimanenze di Farmaci ATC	849.619,24
040.100.00125	Rimanenze di Ossigeno terapeutico ed altri gas medicali	0,00
040.100.00150	Rimanenze di Emoderivati	21.986,13
040.100.00200	Rimanenze di Prodotti dietetici	0,00
040.100.00250	Rimanenze di Sieri	0,00
040.100.00300	Rimanenze di Vaccini	135,85
040.100.00350	Rimanenze di Materiali diagnostici e prodotti chimici per lab. Analisi	12.571,04

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
040.100.00400	Rimanenze di Materiali diagnostici, lastre rx, carta per ecg, ecc.	39.912,88
040.100.00450	Rimanenze di Mezzi di contrasto per rx.	21.441,34
040.100.00500	Rimanenze di Presidi chirurgici e materiali sanitari	274.163,76
040.100.00550	Rimanenze di Materiale protesico da impiantare a degenti	0,00
040.100.00600	Rimanenze di Materiale protesico fornitura diretta	0,00
040.100.00650	Rimanenze di Materiale per emodialisi	0,00
040.100.00700	Rimanenze di Prodotti farmaceutici per uso veterinario	0,00
040.100.00750	Rimanenze di Materiali chirurgici, sanitari e diagn. per uso veterinario	0,00
040.100.00999	Rimanenze di altri beni sanitari	0,00
040.110	RIMANENZE NON SANITARIE	35.830,20
040.110.00100	Rimanenze di Prodotti alimentari	0,00
040.110.00150	Rimanenze di Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	876,35
040.110.00200	Rimanenze di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	0,00
040.110.00250	Rimanenze di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	0,00
040.110.00300	Rimanenze di Cancelleria, stampati e supporti informatici	34.873,03
040.110.00550	Rimanenze di Materiali per la manutenzione di impianti e macchinari	0,00
040.110.00500	Rimanenze di Materiali per la manutenzione in strutture immobiliari	0,00
040.110.00600	Rimanenze di Materiali per la manut. di automezzi (sanitari e non)	0,00
040.110.00650	Rimanenze di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie	0,00
040.110.00700	Rimanenze di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	0,00
040.110.00750	Rimanenze di Materiali per la manut. di mobili, macchine e altri beni	0,00
040.110.00999	Rimanenze di altri beni non sanitari	80,82
050	CREDITI A BREVE TERMINE	36.299.610,73
050.100	CREDITI VERSO REGIONE	30.952.657,91
050.100.00100	Crediti verso Regione per FSR	30.952.657,91
050.100.00105	Crediti verso Regione per Contributi Legge 210	0,00
050.100.00110	Crediti verso Regione per Contributi TBC	0,00
050.100.00115	Crediti verso Regione per Finanziamento L.R. 16/87	0,00
050.100.00120	Crediti verso Regione per Sussidi ad Infermi di mente	0,00
050.100.00125	Crediti verso Regione per Spese a Borsisti	0,00
050.100.00130	Crediti verso Regione Rimborsi Spese Trapianti	0,00
050.100.00135	Crediti verso Regione Finanziamenti Fibrosi cistica	0,00
050.100.00140	Crediti verso Regione Finanziamenti AIDS	0,00
050.100.00145	Crediti verso Regione Finanziamenti Assistenza domiciliare	0,00
050.100.00150	Crediti verso Regione Finanziamenti Allergopatici	0,00
050.100.00155	Crediti verso Regione Finanziamenti Nefropatici	0,00
050.100.00160	Crediti verso Regione Finanziamenti Categorie non autosuf.	0,00
050.100.00165	Crediti verso Regione Finanziamenti SERT	0,00
050.100.00170	Crediti verso Regione Finanziamenti Randagismo	0,00
050.100.00175	Crediti verso Regione Finanziamenti Medici borsisti	0,00
050.100.00180	Crediti verso Regione funzioni non tariffate extra FSR	0,00
050.100.00185	Crediti verso Regione altri programmi e/o progetti extra FSR	0,00
050.100.00190	Crediti verso Regione Finanziamento Hanseniani	0,00
050.100.00195	Crediti verso Regione per contributi in c/capitale	0,00
050.110	CREDITI VERSO COMUNI ED ENTI PUBBLICI	0,00
050.110.00100	Partitario Comuni ed Enti Pubblici	0,00
050.120	CREDITI VERSO AZIENDE ED ISTITUTI SANITARI	2.973.967,10
050.120.00100	Partitario Aziende Sanitarie ed ex UU.SS.LL.	2.973.967,10

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
050.125	CREDITI VERSO AGENZIE REGIONALI PROTEZIONE AMBIENTE	0,00
050.125.00000	Partitario ARPA	0,00
050.130	CREDITI VERSO ERARIO	0,00
050.130.00100	Erario c/IRPEG	0,00
050.130.00150	Acconto IRPEG a credito	0,00
050.130.00250	Erario c/IVA	0,00
050.130.00300	Acconto IVA a credito	0,00
050.130.00400	Erario c/ IRAP	0,00
050.130.00450	Acconto IRAP a credito	0,00
050.130.00500	Altri crediti v/Erario	0,00
050.140	ALTRI CREDITI	2.128.166,24
050.140.00100	Crediti verso Enti Previdenziali	0,00
050.140.00250	Altri crediti	2.072.399,18
050.140.00300	Crediti verso personale dipendente per anticipi, prestiti e altro	55.767,06
050.140.00400	Crediti verso Amministratori	0,00
050.140.00450	Crediti verso Collegio Sindacale	0,00
050.150	CREDITI VERSO CLIENTI	244.819,48
050.150.00100	Partitario Clienti	244.819,48
060	ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
060.100	TITOLI	0,00
060.100.00100	Titoli del debito pubblico	0,00
060.100.00150	Altri titoli	0,00
070	DISPONIBILITA' LIQUIDE	6.864.425,51
070.100	DENARO E VALORI IN CASSA	0,00
070.100.00100	Cassa economato n.1	0,00
070.100.00105	Cassa economato n.2	0,00
070.100.0000n	Cassa economato n. N	0,00
070.100.00300	Cassa Ticket n.1	0,00
070.100.00305	Cassa Ticket n.2	0,00
070.100.0030n	Cassa Ticket n. N	0,00
070.100.00500	Cassa Sede (Assegni e valori in giacenza)	0,00
070.120	DEPOSITI E C/C	6.864.425,51
070.120.00100	Istituto Cassiere gestione corrente	6.864.425,51
070.120.00400	Istituto Cassiere gestione c/capitale	0,00
070.120.00150	c/c Bancario Cassa Economato n.1	0,00
070.120.00155	c/c Bancario Cassa Economato n.2	0,00
070.120.0000n	c/c Bancario Cassa Economato n. N	0,00
070.120.00200	c/c Postali n. 1	0,00
070.120.00205	c/c Postali n. 2	0,00
070.120.0000n	c/c Postali n. N	0,00
070.120.00350	c/c postale affrancatrice n.1	0,00
070.120.00355	c/c postale affrancatrice n.2	0,00
070.120.0000n	c/c postale affrancatrice n.N	0,00
080	POSTE RETTIFICATIVE ATTIVE	101.041,47
080.100	RATEI ATTIVI	0,00
080.100.00100	Ratei attivi	0,00
080.110	RISCONTI ATTIVI	9.537,76

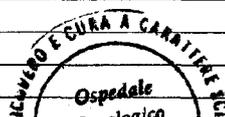
CURA A CAR.

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
080.110.00100	Risconti attivi	9.537,76
080.120	FATTURE E NOTE SOSPese	91.503,71
080.120.00100	Fatture e ricevute da emettere	0,00
080.120.00150	Note di credito da ricevere	91.503,71
100	CONTI D'ORDINE ATTIVI	0,00
100.100	CONTI D'ORDINE ATTIVI	0,00
100.100.00100	Canoni di leasing ancora da pagare	0,00
100.100.00150	Beni nostri presso terzi	0,00
100.100.00200	Beni in comodato d'uso	0,00
100.100.00250	Fideiussioni ricevute	0,00
100.100.00300	Avalli ricevuti	0,00
100.100.00350	Altre garanzie personali ricevute	0,00
100.100.00400	Garanzie reali ricevute	0,00
		0,00
		0,00
	PASSIVITA'	60.313.913,35
200	PATRIMONIO NETTO	-12.806.129,51
200.100	PATRIMONIO NETTO	22.278.845,07
200.100.00100	Fondo di dotazione	453.394,52
200.100.00110	Riserva di trasformazione	0,00
200.100.00150	Contributi per ripiano perdite esercizi 1995/1997	4.526.457,20
200.100.00155	Contributi per ripiano perdite esercizi 1998	358.194,63
200.100.00160	Contributi per ripiano perdite esercizi 1999	0,00
200.100.00165	Contributi per ripiano perdite esercizi 2000	5.533.843,72
200.100.00170	Contributi per ripiano perdite esercizi 2001	2.512.252,00
200.100.00175	Contributi per ripiano perdite esercizi 2002	2.340.053,00
	Contributi per ripiano perdite esercizio 2003	6.554.650,00
200.150	FINANZIAMENTI PER GLI INVESTIMENTI	8.302.753,36
200.150.00100	Finanziamenti ricevuti da Regione	6.697.219,51
200.150.00200	Finanziamenti ricevuti da altri	1.568.722,16
200.150.00250	Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	36.811,69
200.200	UTILI/PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI	-41.264.817,87
200.200.00100	Uti esercizi precedenti	0,00
200.200.00150	Perdite esercizi precedenti	-41.264.817,87
200.250	UTILI/PERDITE ESERCIZIO	-2.122.910,07
200.250.00100	Utile esercizio	0,00
200.250.00150	Perdita esercizio	-2.122.910,07
220	FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI	7.138.665,59
220.110	FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.138.665,59
220.110.00110	Fondo ammortamento Fabbricati indisponibili (gravati da vincolo di destinazione)	0,00
220.110.00120	Fondo ammortamento Fabbricati disponibili (non gravati da vincolo di destinazione)	0,00
220.110.00140	Fondo ammortamento costruzioni leggere	0,00
220.110.00150	Fondo ammortamento impianti e macchinari	-41.072,71
220.110.00200	Fondo ammortamento attrezzature sanitarie	-5.521.009,99
220.110.00225	Fondo ammortamento attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	-147.092,03
220.110.00250	Fondo ammortamento attrezzature non sanitarie	-602.516,39

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
220.110.00300	Fondo ammortamento mobili e arredi	-261.823,91
220.110.00400	Fondo ammortamento automezzi ed autoveicoli (comprese ambulanze)	-101.744,10
220.110.00450	Fondo ammortamento macchine elettroniche	-432.440,64
220.110.00460	Fondo ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	-27.588,04
220.110.00470	Fondo ammortamento telefoni cellulari	-695,78
220.110.00500	Fondo ammortamento altri beni materiali	-2.682,00
230	FONDI RISCHI E ONERI	5.670.142,35
230.100	FONDI PER ONERI	3.544.301,53
230.100.00100	Fondo per imposte e tasse	0,00
230.100.00105	Fondo rinnovo contrattuale Personale dipendente	573.825,21
230.100.00110	Fondo rinnovo contrattuale MMG	0,00
230.100.00115	Fondo rinnovo contrattuale PLS	0,00
230.100.00120	Fondo rinnovo contrattuale MGM	0,00
230.100.00125	Altri fondi	2.970.476,32
230.100.00130	Fondo rinnovo contrattuale Specialisti interni	0,00
230.100.00135	Fondo rinnovo contrattuale Medicina dei servizi	0,00
230.105	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00
230.105.00100	Fondo svalutazione Crediti da Regione e Prov. Autonoma	0,00
230.105.00150	Fondo svalutazione Crediti da Comune	0,00
230.105.00200	Fondo svalutazione Crediti da Aziende ed Istituti Sanitari	0,00
230.105.00250	Fondo svalutazione Crediti da ARPA	0,00
230.105.00300	Fondo svalutazione Crediti da Altri (privati, estero, anticipi, personale.....)	0,00
230.107	FONDO RISCHI PER DIFFERENZE SU FONDO DI GARANZIA	0,00
230.107.00250	Fondo Rischi per differenze su Fondo di Garanzia	0,00
230.110	FONDI PER PREMI DI OPEROSITA'	0,00
230.110.00100	Fondo per premio di operosità (SUMAI)	0,00
230.120	FONDI PER RISCHI	2.125.840,82
230.120.00100	Fondo per vertenze giudiziarie e contenziosi	2.125.840,82
240	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0,00
240.100	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0,00
240.100.00100	Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0,00
250	MUTUI	0,00
250.100	MUTUI	0,00
250.100.00100	Mutui verso banche	0,00
250.100.00150	Mutui verso altri finanziatori	0,00
260	DEBITI	659.393,37
260.100	DEBITI VERSO REGIONE	0,00
260.100.00100	Debiti verso Regione	0,00
260.120	DEBITI VERSO COMUNI ED ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00
260.120.00100	Partitario Comuni ed Enti Pubblici	0,00
260.130	DEBITI VERSO AZIENDE ED ISTITUTI SANITARI	332.287,46
260.130.00100	Partitario Aziende Sanitarie ed ex UU.SS.LL.	332.287,46

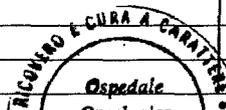
Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
260.135	DEBITI VERSO AGENZIE REGIONALI PROT. AMBIENTE	0,00
260.135.00001	Partitario ARPA	0,00
260.140	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	325.677,61
260.140.00100	INPS	7.145,19
260.140.00125	Riscatti INPS	0,00
260.140.00200	INPDAP	35.472,40
260.140.00225	Riscatti INPDAP	0,00
260.140.00230	INPDAP per benefici contrattuali personale in quiescenza	0,00
260.140.00300	ENPAM	0,00
260.140.00310	Debiti v/ENPAM per Generici e Pediatri	0,00
260.140.00320	Debiti v/ENPAM per Continuità Assistenziale	0,00
260.140.00330	Debiti v/ENPAM per Medicina dei Servizi	0,00
260.140.00340	Debiti v/ENPAM per Medici Ambulatoriali	0,00
260.140.00350	Debiti v/ENPAM per Convenzionati Esterni	0,00
260.140.00400	ONAO SI	0,00
260.140.00450	ENPAF	0,00
260.140.00500	ENPAV	0,00
260.140.00550	INAIL	5.371,33
260.140.00600	ENPAB	0,00
260.140.00650	ENFAP	0,00
260.140.00700	FEDERFARMA ROMA	0,00
260.140.00750	Debiti v/A. SO. FARM. 0,02% [Farmacie pubbliche]	0,00
260.140.00800	Debiti v/FONDO NAZIONALE 0,02% [Farmacie private]	0,00
260.140.00850	Debiti verso Enti Previdenziali diversi	0,00
260.140.00860	Debiti verso Enti Previdenziali per competenze esercizi precedenti	277.688,69
260.140.00900	Altri Istituti	0,00
260.160	DEBITI DIVERSI	1.428,30
260.160.00100	Debiti v/Medici di Assistenza Sanitaria di Base	0,00
260.160.00110	Debiti v/Medici di Guardia medica	0,00
260.160.00120	Debiti v/Medici 118	0,00
260.160.00150	Debiti verso Farmacie Convenzionate	0,00
260.160.00200	Debiti v/Medici Specialisti interni convenzionati	0,00
260.160.00210	Debiti v/Medici Specialisti esterni convenzionati	0,00
260.160.00220	Debiti v/Medici di medicina dei servizi	0,00
260.160.00250	Debiti verso case di cura	0,00
260.160.00300	Debiti verso altre categorie convenzionate	0,00
260.160.00350	Debiti v/personale S.I.S.H.	0,00
260.160.00400	Depositi cauzionali	1.306,19
260.160.00450	Debiti verso sindacati	122,11
260.160.00500	Debiti per rimborsi e/o sussidi agli assistiti	0,00
260.160.00550	Debiti verso istituti assicurativi	0,00
260.160.00600	Debiti verso allevatori	0,00
260.160.00650	Debiti verso Borsisti	0,00
260.160.00700	Debiti per cessioni, rate ed assicurazioni	0,00
260.160.00750	Somme a disposizione per c/terzi	0,00
260.160.00850	Altri debiti diversi	0,00
270	ALTRI DEBITI	1.891.890,49

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
270.100	DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	0,00
270.100.00100	Debiti verso Istituto cassiere per rimborso anticipazioni	0,00
270.100.00150	Debiti verso Istituto cassiere per oneri e spese	0,00
270.110	DEBITI VERSO ERARIO	123.600,17
270.110.00100	Erario c/IRPEG	0,00
270.110.00125	Debiti per ritenute IRPEF COD 1001	0,00
270.110.00130	Debiti per ritenute IRPEF COD 1002	0,00
270.110.00135	Debiti per ritenute IRPEF COD 1004	0,00
270.110.00140	Debiti per ritenute IRPEF COD 1012	0,00
270.110.00300	Debiti per ritenute IRPEF lavoratori autonomi	60.666,14
270.110.00325	Debiti IRPEF COD. TRIBUTO 4730	0,00
270.110.00350	Debiti IRPEF COD. TRIBUTO 4731	0,00
270.110.00400	Addizionale Comunale IRPEF	0,00
270.110.00425	Addizionale Regionale IRPEF	0,00
270.110.00475	Interessi IRPEF 730	0,00
270.110.00500	Sovratassa IRPEF 730	0,00
270.110.00525	Erario c/IVA	1.666,00
270.110.00625	Erario c/IRAP	0,00
270.110.00630	Debiti IRAP per competenze esercizi precedenti	61.268,03
270.110.00650	Altri debiti v/Erario	0,00
270.120	DEBITI VERSO ORGANI E PERSONALE DELL'AZIENDA	1.768.290,32
270.120.00100	Debiti verso personale dipendente	0,00
270.120.00105	Debiti verso personale dipendente accantonamenti di fine esercizio	1.751.367,51
270.120.00110	Debiti verso personale dipendente per ferie maturate e non godute	0,00
270.120.00200	Debiti verso Amministratori	0,00
270.120.00250	Debiti verso Collegio Sindacale	16.922,81
275	FORNITORI	51.273.240,44
275.100	FORNITORI	51.273.240,44
275.100.00100	Fornitori (partitativo)	51.273.240,44
280	POSTE RETTIFICATIVE PASSIVE	6.486.710,62
280.100	RATEI PASSIVI	0,00
280.100.00100	Ratei passivi	0,00
280110	RISCONTI PASSIVI	3.533.301,75
28011000100	Fondo per la ricerca corrente anno 1997	0,00
28011000101	Fondo per la ricerca corrente anno 1998	0,00
28011000102	Fondo per la ricerca corrente anno 1999	0,00
28011000103	Fondo per la ricerca corrente anno 2000	0,00
28011000104	Fondo per la ricerca corrente anno 2001	0,00
28011000105	Fondo per la ricerca corrente anno 2002	0,00
28011000106	Fondo per la ricerca corrente anno 2003	1.986,88
28011000107	Fondo linea Ricerca n. 1 Delibera 260/2004	350.000,00
28011000108	FONDO PER LA RICERCA CORRENTE ANNO 2004	0,00
28011000109	Fondo unificato ricerca corrente anni 1997 - 20	168.303,96
28011000110	Fondo per la ricerca corrente anno 2005	127.018,70
28011000111	Fondo per ricerca corrente unificato 2003-2004	204.307,26
28011000112	Fondo per ricerca corrente 2006	1.057.738,40
28011000115	Fondo RC anno 2002 Alleanza contro il cancro	30.220,82
28011000116	Fondo RC anno 2003 Alleanza contro il cancro	0,00



Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
28011000117	Fondo RC anno 2004 Alleanza contro il cancro	90.253,76
28011000118	Fondo RC anno 2005 Alleanza Contro il Cancro	165.803,12
28011000120	Fondo ricerca finalizz. AIRC	17.715,50
28011000125	Fondo ricerca finalizz. CNR	0,00
28011000126	Fondo RF CNR Del 336/04	88.221,13
28011000127	Fondo RF CNR anno 2004	0,00
28011000128	Fondo RC anno 2006 Alleanza Contro il Cancro	0,00
28011000130	Fondo ricerca finalizz. RF 93.90 (anno 1993)	0,00
28011000131	Fondo ricerca finalizz. RF 95.193 (anno 1995)	0,00
28011000132	Fondo ricerca finalizz. RF 95.194 (anno 1995)	0,00
28011000133	Fondo ricerca finalizz. RF 96.296 (anno 1996)	0,00
28011000134	Fondo ricerca finalizz. RF 98.90 (anno 1998)	0,00
28011000135	Fondo ricerca finalizz. RF 99.31 (anno 1999)	0,00
28011000136	Fondo ricerca finalizz. RF 99.83 (anno 1999)	0,00
28011000137	Fondo ricerca finalizz. RF 99.100 (anno 1999)	0,00
28011000138	Fondo ricerca finalizz. RF 99.101 (anno 1999)	0,00
28011000139	Fondo ricerca finalizz. Albania (anno 2000)	0,00
28011000140	Fondo ricerca finalizz. RF 00.72 (anno 2000)	0,00
28011000141	Fondo ricerca finalizz. RF 00.191 (anno 2000)	0,00
28011000142	Fondo ricerca finalizz. RF 00.352 (anno 2000)	0,00
28011000144	Fondo ricerca finalizz. RF SPPQ DI 6/7 (anno 2000)	0,00
28011000145	Fondo ricerca finalizz. RF 01.140 (anno 2001)	0,00
28011000146	Fondo ricerca finalizz. RF 01.141 (anno 2001)	0,00
28011000147	Fondo ricerca finalizz. RF 01.142 (anno 2001)	0,00
28011000148	Fondo ricerca finalizz. RF 02.30 (anno 2002)	0,00
28011000149	Fondo ricerca finalizz. RF 02.95 (anno 2002)	0,00
28011000150	Fondo ricerca finalizz. RF 02.131 (anno 2002)	0,00
28011000151	Fondo ricerca finalizz. RF 02.134 (anno 2002)	0,00
28011000152	Fondo ricerca finalizz. RF 02.135 (anno 2002)	0,00
28011000153	Fondo ricerca finalizz. RF 02.136 (anno 2002)	0,00
28011000154	Fondo ricerca finalizz. RF 02.137 (anno 2002)	9.675,08
28011000155	Fondo ricerca finalizz. RF 02.171 (anno 2002)	0,00
28011000156	Fondo ricerca finalizz. RF 02.234 (anno 2002)	0,00
28011000157	Fondo ricerca finalizz. RF 3AH/F2 (anno 2002)	2.501,77
28011000158	Fondo ricerca finalizz. RF "Carcinomi gastrici..." (anno 2002)	0,00
28011000159	Fondo ricerca finalizz. RF 03.115 (anno 2003)	8.515,92
28011000160	Fondo ricerca finalizz. RF 03.116 (anno 2003)	56.951,73
28011000161	Fondo ricerca finalizz. RF 03.117 (anno 2003)	31.978,27
28011000162	Fondo ricerca finalizz. RF 02.30 (anno 2002)	0,00
28011000163	Fondo ricerca finalizz. RF (sign.bio.L.an.) (20	0,00
28011000164	Fondo ricerca finalizz. RF (sign.bio.seno.) (20	-7.858,64
28011000166	Fondo ricerca finalizz. RF Ca.pancreatico (2003	8.138,34
28011000167	Fondo unificato ricerca finalizzata anni 92 -99	104.271,54
28011000168	Fondo Ricerca Finalizz. AIRC (anno 2004)	20.335,88
28011000169	Fondo Ricerca Finalizz. AIRC (anno 2005)	11.010,13
28011000170	F.do R.F. AIRC delib. 336/04	71.817,29
28011000171	Fondo ricerca finalizzata RF bibl.03 (anno 2003	1.878,29
28011000172	Fondo ricerca finalizzata RF It.-USA (anno 2004	15.798,07
28011000173	Fondo ricerca finalizzata RF 03.DIAG	0,00
28011000174	Fondo ricerca finalizzata RF FCRP (anno 2004)	-60.342,69

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
28011000175	Fondo ricerca finalizzata RF 04.105 (anno 2004)	57.650,05
28011000176	Fondo ricerca finalizzata RF 04.106 (anno 2004)	27.860,03
28011000177	Fondo ricerca finalizzata malattie rare anno 04	34.041,97
28011000178	Fondo ricerca prog.SIRIO-MIUR (anno 2005)	59.691,89
28011000179	Fondo RF Carcinoma coloretale (anno 2004) Para	18.001,81
28011000180	Fondo RF lemetalloproteasi - (anno 2005) Quara	55.403,39
28011000181	Fondo ricerca Lega Italiana Lotta contro i Tumori	17.946,46
28011000182	Fondo ricerca finalizz. RF 05.83	0,00
28011000183	Fondo ricerca finalizz. RF IFO SICOP 2005	18.000,00
28011000184	Fondo Ricerca Finalizz. AIRC (anno 2006)	50.000,00
28011000199	Risconti passivi per altri progetti finalizzati	0,00
28011000190	Fondo comitato etico	36.479,60
28011000191	Fondo contributi per sperimentazione farmaci	222.931,43
28011000192	Fondo R.C.Ufficio Studi clinici controllati	186.933,74
28011000193	Fondo R.C. Ufficio di Psiconcologia	61.620,87
28011000194	Fondo progetto ROCHE anno 2006	100.000,00
28011000200	Altri risconti passivi	10.500,00
280.120	FATTURE E NOTE SOSPENSE	2.953.408,87
280.120.00100	Fatture da ricevere	2.952.780,87
280.120.00150	Note di credito da emettere	628,00
300	CONTI D'ORDINE PASSIVI	0,00
300.100	CONTI D'ORDINE PASSIVI	0,00
300.100.00100	Creditori c/leasing	0,00
300.100.00150	Beni nostri presso terzi	0,00
300.100.00200	Depositanti beni in comodato	0,00
300.100.00250	Creditori per fidejussioni	0,00
300.100.00300	Creditori per avalli	0,00
300.100.00350	Creditori per altre garanzie personali ricevute	0,00
300.100.00400	Creditori per garanzie reali prestate	0,00
		0,00
		0,00
	RICAVI	48.746.852,15
761	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	8.121.648,37
761.100.	CONTRIBUTI DA REGIONE PER QUOTE FONDO SANITARIO	6.200.000,00
761.100.00005	Assegnazione indistinta	5.000.000,00
761.100.00010	Assegnazioni per funzioni non tariffate	1.200.000,00
761.100.00015	Assegnazioni per altri programmi e/o progetti di interesse regionale	0,00
761.105.	CONTRIBUTI PER FUNZIONI DELEGATE	0,00
761.105.00005	Assegnazioni per funzioni delegate	0,00
761.110.	CONTRIBUTI PER ULTERIORI FINANZIAMENTI	0,00
761.110.00005	Contributi Legge 210/___	0,00
761.110.00010	Contributi TBC	0,00
761.110.00015	Finanziamento L.R. 16/87	0,00
761.110.00020	Sussidi per INFERMI DI MENTE	0,00
761.110.00025	Rimborsi SPESE PER TRAPIANTI	0,00



Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
761.110.00030	Finanziamenti FIBROSI CISTICA	0,00
761.110.00035	Finanziamenti AIDS	0,00
761.110.00040	Finanziamenti ASSISTENZA DOMICILIARE	0,00
761.110.00045	Finanziamenti ALLERGOPATICI	0,00
761.110.00050	Finanziamenti NEFROPATICI	0,00
761.110.00055	Finanziamenti CATEGORIE NON AUTOSUFFICIENTI	0,00
761.110.00060	Finanziamenti SERT	0,00
761.110.00065	Finanziamenti RANDAGISMO	0,00
761.110.00070	Finanziamenti MEDICI BORSISTI	0,00
761.110.00075	Assegnazioni per funzioni non tariffate non ricomprese nel FSR	0,00
761.110.00080	Assegnazioni per altri programmi e/o progetti non ricompresi nel FSR	0,00
761.110.00085	Contributi per gli Hanseniani	0,00
761.110.00090	Assegnazioni per convenzioni di assistenza sanitaria negli Istituti Penitenziari	0,00
761.115.	CONTRIBUTI DA AMMINISTRAZIONI STATALI E COMUNITARIE	1.921.648,37
761.115.00005	Contributi da altri enti dello Stato	0,00
761.115.00010	Contributi diretti dall'Unione Europea	0,00
761.115.00015	Contributi in c/esercizio per la ricerca corrente	1.335.308,57
761.115.00020	Contributi in c/esercizio per la ricerca finalizzata	586.339,80
761.120.	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	0,00
761.120.00005	Contributi in c/esercizio da Comuni	0,00
761.120.00010	Contributi in c/esercizio da Provincia	0,00
761.120.00015	Contributi in c/esercizio da altri Enti	0,00
764	PROVENTI E RICAVI	29.476.898,86
764.100.	PROVENTI PER SERVIZI	566.927,11
764.100.00005	Prestaz. Sanit. rese ad A.S.L. ed A.O. della Regione Puglia, diverse da mobilità sanitaria	1.788,47
764.100.00010	Prestaz. Sanit. rese ad I.R.C.C.S. pubblici regionali, diverse da mobilità sanitaria	280,99
764.100.00015	Prestazioni sanitarie rese ad altri soggetti pubblici della Regione	6.875,24
764.100.00020	Prestazioni sanitarie rese a soggetti pubblici extra-Regione	760,00
764.100.00025	Prestazioni sanitarie rese ad amministrazioni private	5.084,15
764.100.00030	Compensi per attività di igiene e sanità pubblica	0,00
764.100.00035	Compensi per attività di igiene e assistenza veterinaria	0,00
764.100.00040	Ispezione e controlli del servizio veterin. D.Lgs n. 432	0,00
764.100.00045	Proventi per attività libero professionale	552.138,26
764.100.00050	Altri proventi per servizi	0,00
764.100.00055	Rette per assistiti RSA	0,00
764.105.	RICAVI E PROVENTI DI NATURA COMMERCIALE	90.279,53
764.105.00005	Diritti per rilascio di certificati e cartelle cliniche	0,00
764.105.00010	Fitti Commerciali	0,00
764.105.00015	Sperimentazioni: cliniche e farmaci	90.099,53
764.105.00020	Camere a pagamento	180,00
764.105.00025	Rette accompagnatori	0,00
764.105.00030	Altri proventi di natura commerciale	0,00



Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
764.110.	ALTRI RICAVI E PROVENTI	4.575,01
764.110.00005	Multe, ammende e contravvenzioni vigili sanitari	0,00
764.110.00010	Fitti attivi	0,00
764.110.00015	Attività di Didattica	1.366,68
764.110.00020	Compensi per attività di consulenza fornita dal personale del ruolo Sanitario	0,00
764.110.00025	Compensi per attività di consulenza fornita dal personale del ruolo Professionale	0,00
764.110.00030	Compensi per attività di consulenza fornita dal personale del ruolo Tecnico	0,00
764.110.00035	Compensi per attività di consulenza fornita dal personale del ruolo Amministrativo	0,00
764.110.00040	Altri ricavi e proventi	3.208,33
764.115.	MOBILITA' SANITARIA ATTIVA INFRAREGIONALE ED extraregionale	28.815.117,21
764.115.00005	Mobilità sanitaria attiva infraregionale	19.853.750,36
764.115.00010	Mobilità sanitaria attiva extraregionale	1.794.322,15
764.115.00015	Rimborso per Somministrazione diretta farmaci regionale	7.167.044,70
767	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI	0,00
767.100.	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI	0,00
767.100.00005	Concorso da parte del personale nelle spese (vitto, vestiario, alloggio ecc.)	0,00
767.100.00010	Rimborsi e recuperi per trasporto e cessione di Organi, plasma, sangue, ecc.	0,00
767.100.00015	Rimborsi da altre amministrazioni per personale comandato	0,00
767.100.00020	Rimborsi e recuperi per trasporto portatori di handicap L.R. 4/2003	0,00
767.100.00025	Recuperi per indennità INAIL inabilità temporanea	0,00
767.100.00030	Altri rimborsi e recuperi	0,00
770	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	405.535,62
770.100.	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	405.535,62
770.100.00005	Ticket ospedale	405.535,62
770.100.00010	Ticket distretto	0,00
773	COSTI CAPITALIZZATI	248.196,69
773.100.	UTILIZZO QUOTA DI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	248.196,69
773.100.00005	Utilizzo quota di contributi in conto capitale ricevuti da Regione	85.844,47
773.100.00010	Utilizzo quota di contributi in conto capitale ricevuti da Altri	161.843,91
773.100.00015	Utilizzo quota di donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	508,31
776	RIMANENZE FINALI	1.255.660,44
776.100.	RIMANENZE FINALI DI BENI SANITARI	1.219.830,24
776.100.00005	Rimanenze finali di Farmaci ATC	849.619,24
776.100.00010	Rimanenze finali di Ossigeno terapeutico ed altri gas medicali	0,00
776.100.00015	Rimanenze finali di Emoderivati	21.986,13
776.100.00020	Rimanenze finali di Prodotti dietetici	0,00
776.100.00025	Rimanenze finali di Sieri	0,00
776.100.00030	Rimanenze finali di Vaccini	135,85

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
776.100.00035	Rimanenze finali di Materiali diagnostici e prodotti chimici per lab. Analisi	12.571,04
776.100.00040	Rimanenze finali di Materiali diagnostici, lastre rx, carta per ecg. ecc.	39.912,88
776.100.00045	Rimanenze finali di Mezzi di contrasto per rx.	21.441,34
776.100.00050	Rimanenze finali di Presidi chirurgici e materiali sanitari	0,00
776.100.00055	Rimanenze finali di Materiale protesico da impiantare a degenti	274.163,76
776.100.00060	Rimanenze finali di Materiale protesico fornitura diretta	0,00
776.100.00065	Rimanenze finali di Materiale per emodialisi	0,00
776.100.00070	Rimanenze finali di Prodotti farmaceutici per uso veterinario	0,00
776.100.00075	Rimanenze finali di Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	0,00
776.100.00080	Rimanenze finali di altri beni sanitari	0,00
776.105.	RIMANENZE FINALI DI BENI NON SANITARI	35.830,20
776.105.00005	Rimanenze finali di Prodotti alimentari	0,00
776.105.00010	Rimanenze finali di Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	876,35
776.105.00015	Rimanenze finali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	0,00
776.105.00020	Rimanenze finali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	0,00
776.105.00025	Rimanenze finali di Cancelleria, stampati e supporti informatici	34.873,03
776.105.00030	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione in strutture immobiliari	0,00
776.105.00035	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di impianti e macchinari	0,00
776.105.00040	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di automezzi (sanitari e non sanitari)	0,00
776.105.00045	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie	0,00
776.105.00050	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	0,00
776.105.00055	Rimanenze finali di Materiali per la manutenzione di mobili, macchine ed altri beni	0,00
776.105.00060	Rimanenze finali di altri Beni non sanitari	80,82
779	INTERESSI ATTIVI ED ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2.000,19
779.100.	INTERESSI ATTIVI ED ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2.000,19
779.100.00005	Interessi attivi su titoli	0,00
779.100.00010	Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00
779.100.00015	Interessi attivi su tesoreria	2.000,19
779.100.00020	Interessi attivi diversi	0,00
782	PLUSVALENZE	0,00
782.100.	PLUSVALENZE	0,00
782.100.00005	Plusvalenze su alienazione di beni immobili	0,00
782.100.00010	Plusvalenze su alienazione di beni mobili	0,00
785	DONAZIONI, SOPRAVV. ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	9.236.053,68
785.100.	DONAZIONI, SOPRAVV. ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	9.236.053,68
785.100.00005	Donazioni e lasciti non vincolati ad investimenti in beni durevoli	0,00
785.100.00010	Sopravvenienze attive diverse	287.444,00

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
785.100.00015	Soppravvenienze attive per mobilità infraregionale	0,00
785.100.00020	Soppravvenienze attive per mobilità extraregionale	0,00
785.100.00025	Insussistenze del passivo	8.948.609,68
788	RESI SU ACQUISTI, SCONTI ED ABBUONI ATTIVI	0,00
788.100.	RESI SU ACQUISTI	0,00
788.100.00005	Resi su acquisti	0,00
791	SCONTI ED ABBUONI ATTIVI	858,30
791.100.	SCONTI ED ABBUONI ATTIVI	858,30
791.100.00005	Sconti, abbuoni ed arrotondamenti attivi	858,30
		0,00
		0,00
	COSTI	50.869.762,22
700	ACQUISTI DI BENI	12.881.259,86
700.100.	ACQUISTI DI BENI SANITARI	12.523.494,19
700.100.00005	Farmaci ATC	9.167.788,77
700.100.00010	Ossigeno Terapeutico e altri Gas Medicali	57.689,76
700.100.00015	Emoderivati	22.165,00
700.100.00020	Prodotti dietetici	0,00
700.100.00025	Sieri	0,00
700.100.00030	Vaccini	377,85
700.100.00035	Materiali diagnostici e prodotti chimici per laboratori analisi	1.079.113,34
700.100.00040	Materiali diagnostici, lastre RX, carta per ECG, ecc.	213.428,98
700.100.00045	Mezzi di contrasto per RX	92.819,45
700.100.00050	Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.588.618,37
700.100.00055	Materiale protesico da impiantare a degenti	159.619,29
700.100.00060	Materiale protesico fornitura diretta (assistenza protesica)	0,00
700.100.00065	Materiali per emodialisi	0,00
700.100.00070	Prodotti farmaceutici per uso veterinario	0,00
700.100.00075	Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	0,00
700.100.00080	Sacche di sangue	141.873,38
700.100.00085	Altri acquisti di beni sanitari	0,00
700.105.	ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	357.765,67
700.105.00005	Prodotti alimentari	0,00
700.105.00010	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	8.587,34
700.105.00015	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	0,00
700.105.00020	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	9.422,25
700.105.00025	Cancelleria, stampati e supporti informatici	85.650,38
700.105.00030	Materiali per la manutenzione in strutture immobiliari	0,00
700.105.00035	Materiali per la manutenzione di impianti	0,00
700.105.00040	Materiali per la manutenzione di automezzi (sanitari e non sanitari)	128,60
700.105.00045	Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie	225.702,01
700.105.00050	Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	0,00
700.105.00055	Materiali per la manutenzione di mobili, macchine ed altri beni	22.486,73
700.105.00060	Altri acquisti di beni non sanitari	5.788,36
703	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO	28.165,58
703.100.	ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PUBBLICO	0,00

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
703.100.00005	Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso ASL ed AO	0,00
703.100.00010	Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS pubblici	0,00
703.100.00015	Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva extraregionale	0,00
703.105.	ASSISTENZA OSPEDALIERA da PUBBLICO	782,11
703.105.00005	Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso ASL ed AO	0,00
703.105.00010	Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS pubblici	0,00
703.105.00015	Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva extraregionale	0,00
703.105.00020	Visite specialistiche e consulti per degenti da Asl e AO	158,31
703.105.00025	Esami diagnostici per degenti da Asl e AO	623,80
703.105.00030	Visite specialistiche e consulti per degenti da IRCCS Pubblici	0,00
703.105.00035	Esami diagnostici per degenti da IRCCS Pubblici	0,00
703.110.	CONSULENZE DA ENTI PUBBLICI	27.383,47
703.110.00005	Consulenze sanitarie da Enti Pubblici	27.383,47
703.110.00010	Consulenze Tecniche da Enti Pubblici	0,00
703.110.00015	Consulenze Legali da Enti Pubblici	0,00
703.110.00020	Consulenze Amministrative da Enti Pubblici	0,00
703.115.	ASSISTENZA SANITARIA DI BASE DA PUBBLICO	0,00
703.115.00005	Somministrazione diretta farmaci - Mob. Sanit. passiva intraregionale	0,00
703.115.00010	Somministrazione diretta farmaci - Mob. Sanit. passiva extraregionale	0,00
706	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	168.295,87
706.100.	ASSISTENZA SANITARIA DI BASE DA PRIVATO	0,00
706.100.00005	Medico generica	0,00
706.100.00010	Oneri sociali medici di medicina generale	0,00
706.100.00015	Guardia medica	0,00
706.100.00020	Oneri sociali medici di medici di guardia medica	0,00
706.100.00025	Pediatria	0,00
706.100.00030	Oneri sociali medici di medici pediatri	0,00
706.100.00035	Farmaceutica	0,00
706.100.00040	Oneri sociali assistenza farmaceutica	0,00
706.100.00045	Convenzioni per consultori familiari	0,00
706.100.00050	Convenzioni per assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
706.100.00055	Convenzioni con personale per il 118	0,00
706.100.00060	Assistenza Farmaceutica - Mob. sanitaria passiva intraregionale	0,00
706.100.00065	Medicina di Base - Mob. Sanit. passiva intraregionale	0,00
706.100.00070	Assistenza Farmaceutica - Mob. Sanit. passiva extraregionale	0,00
706.100.00075	Medicina di Base - Mob. Sanit. passiva extraregionale	0,00
706.100.00080	Convenzioni Pronto soccorso estivo	0,00
706.105.	ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PRIVATO	1.684,33
706.105.00005	Medico specialistica interna	0,00
706.105.00010	Oneri sociali specialisti interni	0,00
706.105.00015	Medico specialistica esterna	0,00
706.105.00020	Oneri sociali specialisti esterni	0,00



Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
706.105.00025	Prestazioni di emodialisi in convenzionamento esterno	0,00
706.105.00030	Prestazioni di laboratori analisi in convenzionamento esterno	0,00
706.105.00035	Oneri sociali laboratori di analisi esterni	0,00
706.105.00040	Prestazioni di diagnostica strumentale presso strutture private	1.684,33
706.105.00045	Oneri sociali diagnostica strumentale esterna	0,00
706.105.00050	Assistenza Specialistica - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS privati ed E.E.	0,00
706.110.	ASSISTENZA RIABILITATIVA DA PRIVATO	0,00
706.110.00005	Assist. Riabilit. semiresid. in Istituti di cui a schema tipo previsto da art. 26 L. 833/78	0,00
706.110.00010	Assistenza riabilitativa semiresidenziale per tossicodipendenti	0,00
706.110.00015	Assistenza riabilitativa semiresidenziale per malati mentali e disturbati mentali	0,00
706.110.00020	Assistenza riabilitativa semiresidenziale per anziani non autosufficienti	0,00
706.110.00025	Fisiokinesirepaia in convenzionamento esterno	0,00
706.110.00030	Assist. Riabilit. Residenz. in Istituti di cui a schema tipo da art. 26 L. 833/78	0,00
706.110.00035	Assistenza riabilitativa residenziale per tossicodipendenti	0,00
706.110.00040	Assistenza riabilitativa residenziale per malati mentali e disturbati mentali	0,00
706.110.00045	Assistenza riabilitativa residenziale per anziani non autosufficienti	0,00
706.110.00050	Assistenza Riabilitativa ex art. 26 L. 833/78- Mob. Sanit. passiva intraregionale	0,00
706.110.00055	Assistenza Riabilitativa ex art. 26 L. 833/78 - Mob. Sanit. passiva extraregionale	0,00
706.115.	ASSISTENZA INTEGRATIVA e PROTESICA DA PRIVATO	0,00
706.115.00005	Assistenza protesica tramite strutture private	0,00
706.115.00010	Assistenza integrativa	0,00
706.120.	ALTRA ASSISTENZA DA PRIVATO	0,00
706.120.00005	Assistenza termale	0,00
706.120.00010	Medicina dei servizi	0,00
706.120.00015	Oneri sociali medicina dei servizi	0,00
706.120.00020	Assistenza territoriale per tossicodipendenti	0,00
706.120.00025	Assistenza territoriale per malattie disturbati mentali	0,00
706.120.00030	Assistenza territoriale per disabili ed anziani non autosufficienti	0,00
706.120.00035	Trasporti con ambulanza ed Elisocorsi - Mob. Sanit. passiva intraregionale	0,00
706.120.00040	Trasporti con ambulanza ed Elisocorsi - Mob. Sanit. passiva extraregionale	0,00
706.120.00045	Assistenza Termale Mobilità Sanitaria passiva intraregionale	0,00
706.120.00050	Assistenza Termale Mobilità Sanitaria passiva extraregionale	0,00
706.120.00055	Assistenza territoriale per categorie diverse dalle precedenti	0,00
706.120.00060	Convenzioni per assistenza sanitaria negli Istituti Penitenziari	0,00
706.125.	ASSISTENZA OSPEDALIERA da PRIVATO	0,00
706.125.00005	Istituti scientifici di diritto privato	0,00
706.125.00010	Ospedali ecclesiastici classificati	0,00
706.125.00015	Case di cura private	0,00

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
706.125.00020	Assistenza Ospedaliera - Mob. Sanit. passiva intraregionale verso IRCCS privati ed E.E.	0,00
706.125.00025	Visite specialistiche e consulti per degenti da privato	0,00
706.125.00030	Esami diagnostici per degenti da privato	0,00
706.125.00035	Visite specialistiche e consulti per degenti da privato da EE e IRCS Privati	0,00
706.125.00040	Esami diagnostici per degenti da privato EE e IRCS Privati	0,00
706.130.	RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI	0,00
706.130.00005	Rimborsi per ricoveri in Italia	0,00
706.130.00010	Rimborsi per ricoveri all'estero	0,00
706.130.00015	Rimborsi per altra assistenza sanitaria	0,00
706.130.00020	Rimborso L.210 ...	0,00
706.130.00025	Rimborsi TBC	0,00
706.130.00030	Rimborsi e contributi ad allevatori per abbattimento capi di bestiame	0,00
706.130.00035	Rimborsi per spese di trapianto	0,00
706.130.00040	Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	0,00
706.130.00045	Contributi, sussidi per disabili psichici	0,00
706.130.00050	Contributi ad associazioni di volontariato	0,00
706.130.00055	Contributi ad enti	0,00
706.130.00060	Costi personale L.R. 16/87	0,00
706.130.00065	Contributo D.Lgs 432/98, e successive modificazioni	0,00
706.135.	CONSULENZE DA PRIVATO	166.611,54
706.135.00005	Consulenze Sanitarie da Privato	116.698,28
706.135.00010	Consulenze Tecniche da Privato	47.083,26
706.135.00015	Consulenze Legali da Privato	0,00
706.135.00020	Consulenze Amministrative da Privato	2.830,00
706.140.	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	0,00
706.140.00005	Trasporti Assistiti e Disabili	0,00
706.140.00010	Convenzioni per trasporti sanitari 118	0,00
706.140.00015	Trasporti Sanitari per l'urgenza (Ammalati, Organi e Sangue)	0,00
709	ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	0,00
709.100.	ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	0,00
709.100.00005	Costi di formazione da pubblico	0,00
709.100.00010	Lavanderia - Servizio in Appalto	0,00
709.100.00015	Elaborazione dati - Servizio in Appalto	0,00
709.100.00020	Personale in comando	0,00
709.100.00025	Prestazioni da ARPA	0,00
712	SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	2.773.462,12
712.100.	SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	2.773.462,12
712.100.00005	Costi di formazione da privato	126.319,04
712.100.00010	Energia elettrica	487.593,05
712.100.00015	Acqua e Fogna	16.209,02
712.100.00020	Utenze Gas	97.540,58
712.100.00025	Telefono	125.488,30
712.100.00030	Lavanderia	243.872,95
712.100.00035	Pulizia	259.037,28
712.100.00040	Mensa e Ristorazione con uso di cucine interne all'Azienda	0,00

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
712.100.00045	Mensa e Ristorazione con preparazione esterna	205.575,38
712.100.00050	Conduzione caldaie e Produzione calore	0,00
712.100.00055	Elaborazione dati	40.988,48
712.100.00060	Assistenza hardware e software	258.795,88
712.100.00065	Attività di Data Entry	0,00
712.100.00070	Servizi di Spedizione e Traslochi	12.532,99
712.100.00075	Raccolta e Smaltimento rifiuti tossici e nocivi	66.856,21
712.100.00080	Servizi di Logistica	82.040,64
712.100.00085	Vigilanza	0,00
712.100.00090	Disinfestazione e Derattizzazione	0,00
712.100.00095	Gestione Archivi	2.400,00
712.100.00100	Servizio di Portierato e Ausiliario	0,00
712.100.00105	Altri Servizi	732.612,32
712.100.00110	Personale religioso convenzionato (incluso oneri riflessi)	15.600,00
712.100.00115	Lavoro interinale acquistato da Agenzie specializzate	0,00
715	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE	318.557,40
715.100.	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE	318.557,40
715.100.00005	Manutenzione ordinaria sugli immobili e loro pertinenze	0,00
715.100.00010	Manutenzione ordinaria sugli impianti e macchinari	0,00
715.100.00015	Manutenzione ordinaria sugli automezzi (sanitari e non sanitari)	8.323,86
715.100.00020	Manutenzione ordinaria sulle attrezzature tecnico scientifiche-sanitarie	266.214,86
715.100.00025	Manutenzione ordinaria sulle attrezzature tecnico scientifiche-sanitarie per la ricerca	40.158,14
715.100.00030	Manutenzione ordinaria su mobili e arredi	216,00
715.100.00035	Manutenzione ordinaria su macchine elettrocontabili ed elettroniche	3.644,54
718	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	6.686.733,83
718.100.	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	6.686.733,83
718.100.00005	Fitti reali	6.536.327,09
718.100.00010	Canone di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati	34.906,67
718.100.00015	Canoni di noleggio per attrezzature tecnico sanitarie	111.379,63
718.100.00020	Canoni di noleggio per attrezzature concesse in uso ad assistiti	0,00
718.100.00025	Canoni di noleggio per attrezzature tecnico sanitarie destinate alla ricerca	4.120,44
718.100.00030	Canoni di noleggio automezzi	0,00
718.100.00035	Canoni di noleggio macchinari	0,00
718.100.00040	Canoni di leasing operativo per centri elettrocontabili ed assimilati	0,00
718.100.00045	Canoni di leasing operativo per attrezzature tecnico sanitarie	0,00
718.100.00050	Canoni di leasing operativo per attrezzature concesse in uso ad assistiti	0,00
718.100.00055	Canoni di leasing operativo per attrezzature tecnico/sanitarie per la ricerca	0,00
718.100.00060	Canoni di leasing operativo per automezzi	0,00
718.100.00065	Canoni di leasing operativo per macchinari	0,00
718.100.00070	Canoni di leasing finanziario per centri elettrocontabili ed assimilati	0,00
718.100.00075	Canoni di leasing finanziario per attrezzature tecnico sanitarie	0,00
718.100.00080	Canoni di leasing finanziario per attrezzature concesse in uso ad assistiti	0,00
718.100.00085	Canoni di leasing finanziario per attrezzature tecnico sanitarie per la ricerca	0,00
718.100.00090	Canoni di leasing finanziario per automezzi	0,00

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
718.100.00095	Canoni di leasing finanziario per macchinari	0,00
721	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	17.619.046,69
721.100.	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	17.619.046,69
721.100.00005	Competenze fisse - Ruolo Sanitario	11.321.042,80
721.100.00010	Competenze accessorie - Ruolo Sanitario	1.662.824,17
721.100.00015	Altre indennità - Ruolo Sanitario	123.457,22
721.100.00020	Oneri sociali su competenze del personale del Ruolo Sanitario	3.416.188,30
721.100.00025	Attività Libero Professionale - Ruolo Sanitario	479.271,50
721.100.00030	Oneri sociali su Attività Libero Professionale - Ruolo Sanitario	0,00
721.100.00035	Competenze al personale del ruolo Sanitario per consulenze	9.940,63
721.100.00040	Oneri sociali al personale del ruolo Sanitario per consulenze	0,00
721.100.00045	Competenze al personale del ruolo sanitario per docenze	0,00
721.100.00050	Oneri sociali al personale del ruolo sanitario per docenze	0,00
721.100.00055	Ferie maturate e non godute ruolo sanitario	0,00
721.100.00060	Oneri sociali su ferie maturate e non godute	0,00
721.100.00065	Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo sanitario	445.386,15
721.100.00070	Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.)	34.439,48
721.100.00075	Differenze retributive Personale universitario ruolo sanit. incluso oneri sociali	0,00
721.100.00080	Competenze a personale tirocinante e/o borsista ruolo sanitario	126.496,44
721.100.00085	Oneri sociali su personale tirocinante e/o borsisti	0,00
724	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	124.442,60
724.100.	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	124.442,60
724.100.00005	Competenze fisse - Ruolo professionale	69.989,73
724.100.00010	Competenze accessorie - Ruolo professionale	10.786,50
724.100.00015	Altre indennità - Ruolo professionale	0,00
724.100.00020	Oneri sociali su competenze del personale del Ruolo professionale	22.781,59
724.100.00025	Attività Libero Professionale - Ruolo professionale	0,00
724.100.00030	Oneri sociali su Attività Libero Professionale - Ruolo professionale	0,00
724.100.00035	Competenze al personale del ruolo professionale per consulenze	0,00
724.100.00040	Oneri sociali al personale del ruolo professionale per consulenze	0,00
724.100.00045	Competenze al personale del ruolo professionale per docenze	0,00
724.100.00050	Oneri sociali al personale del ruolo professionale per docenze	0,00
724.100.00055	Ferie maturate e non godute ruolo professionale	0,00
724.100.00060	Oneri sociali su ferie maturate e non godute	0,00
724.100.00065	Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo professionale	18.367,55
724.100.00070	Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.)	2.517,23
724.100.00075	Differenze retributive Personale universitario ruolo prof.le incluso oneri sociali	0,00
727	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	744.090,63
727.100.	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	744.090,63
727.100.00005	Competenze fisse - Ruolo tecnico	444.438,38
727.100.00010	Competenze accessorie - Ruolo tecnico	139.717,34
727.100.00015	Altre indennità - Ruolo tecnico	4.753,55
727.100.00020	Oneri sociali su competenze del personale del Ruolo tecnico	155.008,48
727.100.00025	Attività Libero Professionale - Ruolo tecnico	172,88
727.100.00030	Oneri sociali su Attività Libero Professionale - Ruolo tecnico	0,00

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
727.100.00035	Competenze al personale del ruolo tecnico per consulenze	0,00
727.100.00040	Oneri sociali al personale del ruolo tecnico per consulenze	0,00
727.100.00045	Competenze al personale del ruolo tecnico per docenze	0,00
727.100.00050	Oneri sociali al personale del ruolo tecnico per docenze	0,00
727.100.00055	Ferie maturate e non godute ruolo tecnico	0,00
727.100.00060	Oneri sociali su ferie maturate e non godute	0,00
727.100.00065	Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo tecnico	0,00
727.100.00070	Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.)	0,00
727.100.00075	Differenze retributive Personale universitario ruolo tecnico incluso oneri sociali	0,00
727.100.00080	Compensi a lavoratori socialmente utili ruolo tecnico	0,00
727.100.00085	Oneri sociali su Compensi a lavoratori socialmente utili ruolo tecnico	0,00
730	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	1.993.246,20
730.100.	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	1.993.246,20
730.100.00005	Competenze fisse - Ruolo amministrativo	1.211.501,58
730.100.00010	Competenze accessorie - Ruolo amministrativo	127.421,71
730.100.00015	Altre indennità - Ruolo amministrativo	35.582,27
730.100.00020	Oneri sociali su competenze del personale del Ruolo amministrativo	362.163,05
730.100.00025	Attività Libero amministrativo - Ruolo amministrativo	0,00
730.100.00030	Oneri sociali su Attività Libero amministrativo - Ruolo amministrativo	0,00
730.100.00035	Competenze al personale del ruolo amministrativo per consulenze	0,00
730.100.00040	Oneri sociali al personale del ruolo amministrativo per consulenze	0,00
730.100.00045	Competenze al personale del ruolo amministrativo per docenze	0,00
730.100.00050	Oneri sociali al personale del ruolo amministrativo per docenze	0,00
730.100.00055	Ferie maturate e non godute ruolo amministrativo	0,00
730.100.00060	Oneri sociali su ferie maturate e non godute	0,00
730.100.00065	Personale a progetto (EX. CO.CO.CO) ruolo amministrativo	234.618,36
730.100.00070	Oneri sociali su personale a progetto (Ex. CO.CO.CO.)	21.959,23
730.100.00075	Differenze retributive Personale universitario ruolo amm.vo incluso oneri sociali	0,00
730.100.00080	Compensi a lavoratori socialmente utili ruolo amministrativo	0,00
730.100.00085	Oneri sociali su Compensi a lavoratori socialmente utili ruolo amministrativo	0,00
733	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.367.540,52
733.100.	ORGANI SOCIALI	588.071,52
733.100.00005	Compensi per Direttore Generale	128.167,30
733.100.00010	Rimborso spese per Direttore Generale	4.340,24
733.100.00015	Oneri sociali per Direttore Generale	0,00
733.100.00020	Compensi per Direttore Amministrativo	123.950,00
733.100.00025	Rimborso spese Direttore Amministrativo	0,00
733.100.00030	Oneri sociali per Direttore Amministrativo	35.403,56
733.100.00035	Compensi per Direttore Sanitario	123.950,00
733.100.00040	Rimborso spese per Direttore Sanitario	1.167,45
733.100.00045	Oneri sociali per Direttore Sanitario	34.464,00
733.100.00050	Compensi per Direttore Scientifico	0,00
733.100.00055	Rimborso spese per Direttore Scientifico	0,00
733.100.00060	Oneri sociali per Direttore Scientifico	0,00

VERO TEGURA A CARATTERE SC
 onedate

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
733.100.00065	Compensi per Collegio Sindacale	40.886,37
733.100.00070	Rimborso spese per Collegio Sindacale	5.445,92
733.100.00075	Oneri sociali per Collegio Sindacale	0,00
733.100.00080	Indennità e rimborso spese ai membri di commissioni varie ed altri organi collegiali	90.296,68
733.105.	ALTRI ONERI	1.779.469,00
733.105.00005	Spese di rappresentanza	83.603,69
733.105.00010	Spese di pubblicità, pubblicazioni e bandi di gare	94.407,88
733.105.00015	Spese postali	11.495,86
733.105.00020	Spese condominiali	0,00
733.105.00025	Onorari e spese legali per resistenza in giudizio	161.731,71
733.105.00030	Onorari e spese legali da condanne	183.717,85
733.105.00035	Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	86.366,61
733.105.00040	Premi di assicurazione contro il furto, l'incendio ed RC Auto	37.669,19
733.105.00045	Premi di assicurazione responsabilità civile professionale	728.869,04
733.105.00050	Altri oneri di gestione	22.130,10
733.105.00055	Imposte, tasse e tributi	369.477,07
736	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	46.472,52
736.100.	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	46.472,52
736.100.00005	Amm.to Costi di impianto e di ampliamento	0,00
736.100.00010	Amm.to Costi di ricerca e sviluppo	0,00
736.100.00015	Amm.to Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno	432,00
736.100.00020	Amm.to Concessioni licenze d'uso e marchi	28.391,87
736.100.00025	Amm.to Migliorie su beni di terzi	17.648,65
739	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	615.500,92
739.100.	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	615.500,92
739.100.00005	Amm.to Edifici strumentali	0,00
739.100.00010	Amm.to Edifici non strumentali	0,00
739.100.00015	Amm.to Costruzioni leggere	0,00
739.100.00020	Amm.to Impianti e macchinari	9.300,24
739.100.00025	Amm.to Attrezzature sanitarie	478.258,88
739.100.00030	Amm.to Attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	36.945,70
739.100.00035	Amm.to Attrezzature non sanitarie	18.558,18
739.100.00040	Amm.to Mobili e arredi d'ufficio	20.222,44
739.100.00045	Amm.to Autovetture, motoveicoli e simili (comprese ambulanze)	1.589,69
739.100.00050	Amm.to Macchine elettroniche	46.734,47
739.100.00055	Amm.to Macchine ordinarie d'ufficio	1.525,14
739.100.00060	Amm.to Telefoni cellulari	494,18
739.100.00065	Amm.to Altri beni materiali	1.872,00
742	SVALUTAZIONE CREDITI	0,00
742.100.	SVALUTAZIONE CREDITI	0,00
742.100.00005	Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Regione e Prov. Autonoma	0,00
742.100.00010	Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Comune	0,00
742.100.00015	Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Aziende ed Istituti Sanitari	0,00
742.100.00020	Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Altri	0,00

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
742.100.00025	Accantonamento fondo svalutazione su Crediti da Clienti	0,00
745	RIMANENZE INIZIALI	1.040.735,84
745.100.	RIMANENZE INIZIALI DI BENI SANITARI	998.494,33
745.100.00005	Rimanenze iniziali di Farmaci ATC	686.903,56
745.100.00010	Rimanenze iniziali di Ossigeno terapeutico ed altri gas medicali	0,00
745.100.00015	Rimanenze iniziali di Emoderivati	0,00
745.100.00020	Rimanenze iniziali di Prodotti dietetici	0,00
745.100.00025	Rimanenze iniziali di Sieri	0,00
745.100.00030	Rimanenze iniziali di Vaccini	497,74
745.100.00035	Rimanenze iniziali di Materiali diagnostici e prodotti chimici per lab. Analisi	4.598,39
745.100.00040	Rimanenze iniziali di Materiali diagnostici, lastre rx, carta per ecg. ecc.	54.974,76
745.100.00045	Rimanenze iniziali di Mezzi di contrasto per rx.	23.526,15
745.100.00050	Rimanenze iniziali di Presidi chirurgici e materiali sanitari	226.979,82
745.100.00055	Rimanenze iniziali di Materiale protesico da impiantare a degenti	1.013,91
745.100.00060	Rimanenze iniziali di Materiale protesico fornitura diretta	0,00
745.100.00065	Rimanenze iniziali di Materiale per emodialisi	0,00
745.100.00070	Rimanenze iniziali di Prodotti farmaceutici per uso veterinario	0,00
745.100.00075	Rimanenze iniziali di Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	0,00
745.100.00080	Rimanenze iniziali di altri beni sanitari	0,00
745.105.	RIMANENZE INIZIALI DI BENI NON SANITARI	42.241,51
745.105.00005	Rimanenze iniziali di Prodotti alimentari	0,00
745.105.00010	Rimanenze iniziali di Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	797,74
745.105.00015	Rimanenze iniziali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	0,00
745.105.00020	Rimanenze iniziali di Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	0,00
745.105.00025	Rimanenze iniziali di Cancelleria, stampati e supporti informatici	41.443,77
745.105.00030	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione in strutture immobiliari	0,00
745.105.00035	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di impianti e macchinari	0,00
745.105.00040	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di automezzi (sanitari e non sanitari)	0,00
745.105.00045	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie	0,00
745.105.00050	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie destinate alla ricerca	0,00
745.105.00055	Rimanenze iniziali di Materiali per la manutenzione di mobili, macchine ed altri beni	0,00
745.105.00060	Rimanenze iniziali di altri Beni non sanitari	0,00
748	ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	0,00
748.100.	ACCANTONAMENTI PER ONERI	0,00
748.100.00005	Accantonamenti per imposte e tasse	0,00
748.100.00010	Accantonamenti per differenze su Fondo di Garanzia	0,00

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
748.100.00015	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00
748.100.00020	Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali personale dipendente	0,00
748.100.00025	Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali MMG	0,00
748.100.00030	Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali PLS	0,00
748.100.00035	Accantonamento fondo oneri per rinnovi contrattuali MGM	0,00
748.100.00040	Accantonamento fondo altri oneri diversi	0,00
748.105.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00
748.105.00005	Accantonamenti per vertenze giudiziarie e contenziosi	0,00
751	INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI	372.426,31
751.100.	INTERESSI PASSIVI	350.033,82
751.100.00005	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	0,00
751.100.00010	Interessi passivi su mutui	0,00
751.100.00015	Interessi moratori e rivalutazione monetaria	350.033,82
751.105.	ONERI FINANZIARI	22.392,49
751.105.00005	Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	22.360,39
751.105.00010	Altre spese bancarie e postali	32,10
754	MINUSVALENZE	0,00
754.100.	MINUSVALENZE	0,00
754.100.00005	Minusvalenze per alienazione di beni immobili	0,00
754.100.00010	Minusvalenze per alienazione di beni mobili	0,00
757	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE dell'ATTIVO	1.741.186,34
757.100.	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE dell'ATTIVO	1.741.171,86
757.100.00005	Sopravvenienze passive riguardanti Acquisti di Beni Sanitari	116.987,82
757.100.00010	Sopravvenienze passive riguardanti Acquisti di Beni non sanitari	471,11
757.100.00015	Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Sanitaria di Base	0,00
757.100.00020	Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Specialistica	2.327,06
757.100.00025	Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Riabilitativa	0,00
757.100.00030	Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Integrativa	737,50
757.100.00035	Sopravvenienze passive riguardanti Assistenza Ospedaliera	1.667,64
757.100.00040	Sopravvenienze passive riguardanti Rimborsi e Contributi	0,00
757.100.00045	Sopravvenienze passive riguardanti Manutenzioni e Riparazioni	64.790,60
757.100.00050	Sopravvenienze passive riguardanti Godimento Beni di Terzi	4.495,61
757.100.00055	Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Sanitario	617.336,23
757.100.00060	Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Professionale	13.524,53
757.100.00065	Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Tecnico	48.714,16
757.100.00070	Sopravvenienze passive riguardanti il Personale Amministrativo	160.547,20
757.100.00075	Sopravvenienze passive riguardanti Oneri di Gestione	191.990,89
757.100.00080	Sopravvenienze passive riguardanti servizi non sanitari	5.649,80
757.100.00085	Sopravvenienze passive riguardanti Irap	0,00
757.100.00090	Sopravvenienze passive riguardanti altre imposte e tasse	0,00
757.100.00095	Sopravvenienze passive mobilità infraregionale	0,00
757.100.00100	Sopravvenienze passive mobilità extraregionale	0,00
757.100.00105	Insussistenze dell'attivo	511.931,71
757.100.00110	Benefici contrattuali personale in quiescenza (Mod. S.M. 5030/D)	0,00

Codice Conto	Descrizione Conto	BILANCIO 2006
757.105.	ARROTONDAMENTI E ABBUONI PASSIVI	14,48
757.105.00005	Arrotondamenti e abbuoni passivi	14,48
760	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI	1.348.598,99
760.100.	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI	1.348.598,99
760.100.00005	IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE [Base imponibile Redditi da Lavoro]	1.265.841,02
760.100.00010	IRAP SU ALTRE CATEGORIE [Base imponibile Redditi]	82.757,97
760.100.00015	IRAP [Base imponibile Redditi Commerciali]	0,00
760.100.00020	IRPEG	0,00
	TOTALE ATTIVO	53.083.116,05
	TOTALE PASSIVO	53.083.116,05
	TOTALE RICAVI	48.746.852,15
	TOTALE COSTI	50.869.762,22
	PERDITA D'ESERCIZIO	-2.122.910,07

Rendiconto finanziario che espone le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria in termini di liquidità per l'esercizio al 31 dicembre 2006

	2006 €/000	2005 €/000
Fonti di finanziamento:		
Liquidità generata (impiegata nella) dalla gestione reddituale dell'esercizio		
Utile netto d'esercizio (perdita d'esercizio)	(2.123)	(8.222)
Rettifiche in più (meno) relative a voci che non hanno effetto sulla liquidità:		
- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46	43
- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	616	645
- Accantonamenti fondi rischi ed oneri	-	1.370
- Accantonamento fondo premio operosità medici Sumai	-	-
- Accantonamento fondo trattamento fine rapporto	-	-
- (Aumento) diminuzione crediti verso Regione	(4.075)	(1.816)
- (Aumento) diminuzione crediti verso Comune	-	-
- (Aumento) diminuzione crediti verso Aziende Sanitarie Locali	199	508
- (Aumento) diminuzione crediti verso Erario	-	-
- (Aumento) diminuzione crediti verso Ministero della Salute	632	632
- (Aumento) diminuzione crediti verso Altre amministrazioni pubbliche	-	-
- (Aumento) diminuzione crediti immobilizzati	-	-
- (Aumento) diminuzione altri crediti	(794)	(180)
- (Aumento) diminuzione scorte	(215)	(360)
- (Aumento) diminuzione ratei e risconti attivi	(6)	-
- Aumento (diminuzione) debiti verso Regione	-	-
- Aumento (diminuzione) debiti verso Comune	-	-
- Aumento (diminuzione) debiti verso Aziende Sanitarie Locali	-	-
- Aumento (diminuzione) debiti verso fornitori	(646)	10.753
- Aumento (diminuzione) debiti verso Istituto Tesoriere	-	-
- Aumento (diminuzione) debiti tributari	(62)	(28)
- Aumento (diminuzione) debiti verso Istituti di Previdenza	(103)	(76)
- Aumento (diminuzione) altri debiti	(501)	159
- Aumento (diminuzione) ratei e risconti passivi	(339)	(1.195)
- Aumento (diminuzione) donazioni vincolate ad investimenti	6	30
- Utilizzo riserva per contributi in conto capitale	(248)	(272)
- Utilizzi fondi rischi ed oneri	(3.626)	(518)
- Utilizzo fondo premio operosità medici Sumai	-	-
- Utilizzo fondo trattamento fine rapporto	-	-
Liquidità impiegata nella gestione reddituale dell'esercizio	(11.239)	1.473
Contributi in conto capitale ricevuti nell'anno per acquisto di cespiti	6	42
Contributi in conto capitale ricevuti nell'anno per ripiano perdite	11.407	3.525
Valore netto contabile cespiti venduti	-	-

Rendiconto finanziario che espone le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria in termini di liquidità per l'esercizio al 31 dicembre 2006

	2006 €/000	2005 €/000
Fonti di finanziamento:		
Totale fonti (A)	1.741	5.040
Impieghi di liquidità:		
Incremento per acquisizioni di immobilizzazioni immateriali	5	107
Incremento per acquisizioni di immobilizzazioni materiali	327	422
Totale impieghi (B)	332	529
Aumento (diminuzione) di liquidità (A-B)	(158)	4.511
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	7.022	2.511
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	6.864	7.022
Aumento (diminuzione) di liquidità	(158)	4.511

MODELLO CE

Modello pubblicato sulla G.U. n. 141 del 20.06.2003 - DM 29.04.03

MIGLIAIA DI EURO

A) Valore della Produzione		BILANCIO 2006
A0010	A.1) Contributi in c/esercizio	8.122
A0020	A.1.a) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	6.200
A0030	A.1.b) da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	1.922
A0040	A.1.c) da enti privati	-
A0050	A.2) Proventi e ricavi diversi	29.476
A0060	A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	28.825
A0070	A.2.a.1) ad altre ASL e A.O. della Regione	27.023
A0080	A.2.a.2) ad altri soggetti pubblici della Regione	7
A0090	A.2.a.3) a soggetti pubblici extra Regione	1.795
A0100	A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	5
A0110	A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di <i>intramoenia</i>	552
A0120	A.2.d) per prestazioni non sanitarie	-
A0130	A.2.e) fitti attivi	-
A0140	A.2.f) altri proventi	94
A0150	A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	-
A0160	A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	406
A0170	A.5) Costi capitalizzati	248
A0180	A.5.1) da utilizzo contributi in c/capitale	248
A0190	A.5.2) da incremento immobilizzazioni materiali e immateriali	-
A9999	Totale valore della produzione (A)	38.252

B) Costi della Produzione		BILANCIO 2006
B0010	B.1) Acquisti di beni	12.880
B0020	B.1.a) Prodotti farmaceutici	9.225
B0030	B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	164
B0040	B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
B0050	B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	1.079
B0060	B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, e	306
B0070	B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.589
B0080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	160
B0090	B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	-
B0100	B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	-
B0110	B.1.j) Prodotti alimentari	-
B0120	B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	9
B0130	B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	9
B0140	B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	86
B0150	B.1.n) Materiale per la manutenzione di	248
B0160	B.1.n.1) immobili e loro pertinenze	-
B0170	B.1.n.2) mobili e macchine	22
B0180	B.1.n.3) attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	226
B0190	B.1.n.4) automezzi (sanitari e non)	-
B0200	B.1.o) Altro	5
B0210	B.2) Acquisti di servizi	3.587
B0220	B.2.1) per medicina di base	-
B0221	B.2.1.1) da convenzione	-
B0222	B.2.1.2) da pubblico (ASL della Regione)	-
B0223	B.2.1.3) da pubblico (ASL extra Regione)	-

MODELLO CE

Modello pubblicato sulla G.U. n. 141 del 20.06.2003 - DM 29.04.03

MIGLIAIA DI EURO

B0230	B.2.2)	per farmaceutica	-
B0231	B.2.2.1)	da convenzione	-
B0232	B.2.2.2)	da pubblico (ASL della Regione)	-
B0233	B.2.2.3)	da pubblico (ASL extra Regione)	-
B0240	B.2.3)	per assistenza specialistica ambulatoriale	2
B0250	B.2.3.1)	da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0260	B.2.3.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0270	B.2.3.3)	da pubblico (extra Regione)	-
B0280	B.2.3.4)	da privato	2
B0290	B.2.4)	per assistenza riabilitativa	-
B0300	B.2.4.1)	da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0310	B.2.4.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0320	B.2.4.3)	da pubblico (extra Regione)	-
B0330	B.2.4.4)	da privato	-
B0340	B.2.5)	per assistenza integrativa e protesica	-
B0350	B.2.5.1)	da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0360	B.2.5.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0370	B.2.5.3)	da pubblico (extra Regione)	-
B0380	B.2.5.4)	da privato	-
B0390	B.2.6)	per assistenza ospedaliera	1
B0400	B.2.6.1)	da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	1
B0410	B.2.6.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0420	B.2.6.3)	da pubblico (extra Regione)	-
B0430	B.2.6.4)	da privato	-
B0440	B.2.7)	per altra assistenza	-
B0451	B.2.7.1)	da pubblico (ASL e Aziende osp. della Regione)	-
B0452	B.2.7.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
B0453	B.2.7.3)	da pubblico (extra Regione)	-
B0460	B.2.7.4)	da privato	-
B0470	B.2.8)	Compartecipazione sanitaria al personale del ruolo san. Per att. Libero-prof. (intran	479
B0480	B.2.9)	Rimborsi, assegni e contributi	-
B0490	B.2.9.1)	contributi ad associazioni di volontariato	-
B0500	B.2.9.2)	altro	-
B0510	B.2.10)	Consulenze	204
B0520	B.2.10.1)	sanitarie	154
B0530	B.2.10.2)	non sanitarie	50
B0540	B.2.11)	Altri servizi sanitari	126
B0550	B.2.11.1)	trasporti sanitari per l'emergenza	-
B0560	B.2.11.2)	trasporti sanitari per l'urgenza	-
B0570	B.2.11.3)	altro	126
B0580	B.2.12)	Formazione (esternalizzata e non)	126
B0590	B.2.13)	Servizi non sanitari	2.649
B0600	B.2.13.1)	Lavanderia	244
B0610	B.2.13.2)	Pulizia	259
B0620	B.2.13.3)	Mensa	206
B0630	B.2.13.4)	Riscaldamento	-
B0640	B.2.13.5)	Elaborazione dati	300
B0650	B.2.13.6)	Servizi trasporti (non sanitari)	13
B0660	B.2.13.7)	Smaltimento rifiuti	67
B0670	B.2.13.8)	Utenze telefoniche	125
B0680	B.2.13.9)	Altre utenze	601
B0690	B.2.13.10)	Altro	834
B0700	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	318
B0710	B.3.a)	agli immobili e loro pertinenze	-
B0720	B.3.b)	ai mobili e macchine	4
B0730	B.3.c)	alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	306
B0740	B.3.d)	per la manut. di automezzi (sanitari e non)	8
B0750	B.4)	Godimento di beni di terzi	6.686

-URA A CARMI-

MODELLO CE

Modello pubblicato sulla G.U. n. 141 del 20.06.2003 - DM 29.04.03

MIGLIAIA DI EURO

B0760	B.4.a)	Fitti reali	6.536
B0770	B.4.b)	Canoni di noleggio	150
B0780	B.4.c)	Canoni di leasing operativo	-
B0781	B.4.d)	Canoni di leasing finanziario	-
B0790	B.4.e)	Altro	-
B0800	B.5)	Personale del ruolo sanitario	17.003
B0810	B.6)	Personale del ruolo professionale	124
B0820	B.7)	Personale del ruolo tecnico	744
B0830	B.8)	Personale del ruolo amministrativo	1.993
B0840	B.9)	Oneri diversi di gestione	2.369
B0850	B.9.a)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per i membri degli Organi Direttivi	498
B0860	B.9.b)	Premi di assicurazione	767
B0861	B.9.c)	Spese legali	346
B0870	B.9.d)	Altro	758
B0880	B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	46
B0890	B.11)	Ammortamento dei fabbricati	-
B0900	B.11.a)	disponibili	-
B0910	B.11.b)	indisponibili	-
B0920	B.12)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	616
B0930	B.13)	Svalutazione dei crediti	-
B0940	B.14)	Variazione delle rimanenze	-215
B0950	B.14.a)	sanitarie	-221
B0960	B.14.b)	non sanitarie	6
B0970	B.15)	Accantonamenti tipici dell'esercizio	-
B0980	B.15.a)	per rischi	-
B0990	B.15.b)	per trattamento di fine rapporto	-
B1000	B.15.c)	per premio di operosità (SUMAI)	-
B1010	B.15.d)	altri accantonamenti	-
B9999		Totale costi della produzione (B)	46.151

MODELLO CE

Modello pubblicato sulla G.U. n. 141 del 20.06.2003 - DM 29.04.03

MIGLIAIA DI EURO

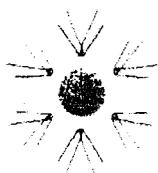
	C) Proventi e oneri finanziari	
C0010	C.1) Interessi attivi	2
C0020	C.1.a) su c/tesoreria	2
C0030	C.1.b) su c/c postali e bancari	-
C0040	C.1.c) vari	-
C0050	C.2) Altri proventi finanziari	-
C0060	C.3) Interessi passivi	350
C0070	C.3.a) per anticipazioni di tesoreria	-
C0080	C.3.b) su mutui	-
C0090	C.3.c) altri interessi passivi	350
C0100	C.4) Altri oneri finanziari	22
C9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-370
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D0010	D.1) Rivalutazioni	-
D0020	D.2) Svalutazioni	-
D9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
	E) Proventi e oneri straordinari	
E0010	E.1) Minusvalenze	-
E0020	E.2) Plusvalenze	-
E0030	E.2.a) vendita di beni fuori uso	-
E0040	E.2.b) altro	-
E0050	E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-
E0060	E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	-
E0070	E.5) Sopravvenienze e insussistenze	7.495
E0080	E.5.a.1) sopravvenienze attive	287
E0081	E.5.a.2) insussistenze passive	8.949
E0090	E.5.b.1) sopravvenienze passive	1.229
E0091	E.5.b.2) insussistenze attive	512
E9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	7.495
X0010	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-774
	Imposte e tasse	
Y0010	IRAP	1.349
Y0020	Imposte, tasse, tributi a carico dell'azienda	-
Y0030	Accantonamento imposte	-
Y9999	Totale imposte e tasse	1.349
Z9999	UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	-2.123

CONTO ECONOMICO

(Valori espressi in Euro)

Schema ministeriale DM 11/02/2002	BILANCIO 2006	Preconsuntivo 2006	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	38.252.280	39.773.889	-1.521.609
1) contributi c/ esercizio	8.121.648	8.330.645	-208.997
2) proventi e ricavi diversi	29.476.899	30.765.602	-1.288.703
3) concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	-	-	-
4) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	405.536	405.536	-
5) costi capitalizzati	248.197	272.106	-23.910
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	46.151.046	46.724.984	-573.938
1) acquisti di beni	12.880.402	13.170.595	-290.193
2) acquisti di servizi	3.585.805	3.442.546	143.259
<i>a) prestazioni sanitarie da pubblico</i>	<i>28.166</i>	<i>45.980</i>	<i>-17.814</i>
<i>b) prestazioni sanitarie da privato</i>	<i>734.091</i>	<i>722.123</i>	<i>11.968</i>
<i>c) prestazioni non sanitarie da pubblico</i>	-	-	-
<i>d) prestazioni non sanitarie da privato</i>	<i>2.823.548</i>	<i>2.674.444</i>	<i>149.105</i>
3) manutenzione e riparazione	318.557	429.463	-110.906
4) godimento beni di terzi	6.686.734	6.773.239	-86.505
5) personale sanitario	17.003.338	16.858.833	144.505
6) personale professionale	124.443	124.688	-245
7) personale tecnico	743.918	870.942	-127.024
8) personale amministrativo	1.993.246	2.027.995	-34.749
9) oneri diversi di gestione	2.367.555	2.338.179	29.376
10) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	46.473	43.282	3.191
<i>a) costi d'impianto e ampliamento</i>	-	-	-
<i>b) costi di ricerca e sviluppo</i>	-	-	-
<i>c) diritti di brev. e di utilizz. opere d'ingegno</i>	<i>432</i>	-	<i>432</i>
<i>d) altre</i>	<i>46.041</i>	<i>43.282</i>	<i>2.759</i>
11) ammortamento dei fabbricati	-	-	-
<i>a) disponibili</i>	-	-	-
<i>a) non disponibili</i>	-	-	-
12) ammortamenti immobilizzazioni materiali	615.501	645.223	-29.722
<i>a) impianti e macchinari</i>	<i>9.300</i>	<i>9.152</i>	<i>149</i>
<i>b) attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	<i>515.205</i>	<i>555.925</i>	<i>-40.720</i>
<i>c) mobili e arredi</i>	<i>20.222</i>	<i>16.026</i>	<i>4.196</i>
<i>d) automezzi</i>	<i>1.590</i>	<i>1.590</i>	-
<i>e) altri beni</i>	<i>69.184</i>	<i>62.530</i>	<i>6.654</i>
13) svalutazione dei crediti	-	-	-
14) variazione delle rimanenze	-214.925	-	-214.925
<i>a) sanitarie</i>	<i>-221.336</i>	-	<i>-221.336</i>
<i>b) non sanitarie</i>	<i>6.411</i>	-	<i>6.411</i>
15) accantonamenti tipici dell'esercizio	-	-	-
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-7.898.767	-6.951.096	-947.671
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-370.426	-365.773	-4.653
1) interessi attivi	2.000	2.000	-
2) altri proventi	-	-	-
3) interessi passivi	350.034	345.113	4.921
4) altri oneri	22.392	22.660	-268
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1) rivalutazioni	-	-	-
2) svalutazioni	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	7.494.882	1.314.621	6.180.261
1) minusvalenze	-	-	-
2) plusvalenze	-	-	-
3) accant. non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-
4) concorsi, recuperi, rimborsi attività non tipiche	-	-	-
5) sopravvenienze ed insussistenze	7.494.882	1.314.621	6.180.261
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-774.311	-6.002.248	5.227.937
IMPOSTE E TASSE	1.348.599	1.410.762	-62.163
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	-2.122.910	-7.413.011	5.290.100





ISTITUTO TUMORI "GIOVANNI PAOLO II"

**ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A
CARATTERE SCIENTIFICO**

BARI

CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VERIFICA

Allegato 2 - Delib. n. 280 del 28/6/2007

VERBALE N° 8 DEL 28.06.2007

Il giorno 28 giugno 2007, alle ore 12.00, regolarmente convocato con nota prot n 6892 del 26.06.2007, si è riunito il Consiglio di Indirizzo e Verifica.

Sono presenti:

Avv. Tea DUBOIS	COMPONENTE
Dott. Michele COSENTINO	COMPONENTE
Dr Vincenzo D'ALESSANDRO	COMPONENTE
Dott. Annalisa ZONNO	COMPONENTE

E' assente giustificato Il Dr. Emanuele SANNICANDRO, PRESIDENTE del Consiglio.

Partecipa con funzioni di Segretario il Sig. Carlo N. ROCCO.

Viene convocato il Dirigente dell'Area Gestione Risorse Finanziarie Dr.ssa Tiziana Dimatteo per relazionare e spiegare, per linee generali, gli elementi che hanno caratterizzato la gestione relativa all'anno 2006 e, quindi, le risultanze del relativo Bilancio.

Si premette che il Bilancio relativo all'esercizio 2006, sottoposto all'attenzione del Consiglio per il prescritto parere, ai sensi dell'art. 16 del D.Lsg 288/2003, si riferisce ad un anno in cui il Consiglio stesso non si era ancora insediato se non per gli ultimi 40 giorni (dal 17.11.2006 al 31.12.2006).

Pertanto, il CIV prende atto di quanto riportato nel Bilancio e di quanto relazionato dalla Dr.ssa Dimatteo relativamente agli aspetti più salienti che hanno caratterizzato la gestione relativa all'anno 2006, gestione nella quale l'attività di indirizzo del Consiglio non ha potuto incidere.

Tuttavia, si evidenzia che il risultato d'esercizio è stato influenzato da fattori di costo che hanno caratterizzato la gestione economica dell'Istituto degli ultimi esercizi, che permangono ancora oggi, e che di seguito si riportano:

- inadeguatezza dei criteri di valorizzazione dei DRG prodotti: i criteri di valorizzazione attualmente applicati non considerano l'elevata complessità che caratterizza le prestazioni erogate dall'Istituto. L'applicazione dei più aggiornati protocolli terapeutici nella cura delle neoplasie ha comportato un notevole incremento dei consumi di farmaci. Si pensi che, sulla base di alcune indagini economico-sanitarie effettuate per alcuni DRG, i costi diretti di produzione sono ormai più che doppi rispetto alla tariffa riconosciuta;
- il costante incremento del costo dei farmaci registrato negli ultimi anni;
- il significativo incremento del volume dei farmaci erogati in regime di somministrazione diretta, che comporta maggiori costi sostenuti per la preparazione dei farmaci da parte del servizio di Galenica Clinica, Nutrizione Parenterale e U.Ma.C.A.;
- l'incremento del costo del personale per gli intervenuti rinnovi contrattuali, e per il previsto rinnovo dei CCNL per il biennio economico 2006/2007;
- inadeguatezza del finanziamento regionale in raffronto al costo effettivo della vigente convenzione con la società C.B.H. S.p.A. Il contributo regionale per la sede è pari a €/000 5.000 a fronte di un costo pari a €/000 6.536;
- la situazione dei contenziosi in atto, con particolare riferimento alle azioni conseguenti al ritardato pagamento delle forniture di beni e servizi, che comportano un appesantimento della situazione economica derivante dai maggiori oneri per spese legali ed interessi di mora che l'Istituto è costretto a sostenere, ancor più in vigenza della più recente normativa in materia di decorrenza, in via automatica degli stessi (art. 4 D.Lgs n. 231/2002).
- mancanza di un immobile adibito a sede dell'Istituto che costituisce fattore di pregiudizio per lo svolgimento delle attività assistenziali e di ricerca proprie di un I.R.C.C.S. e comporta un aggravio dei costi di gestione. Tale condizione di criticità verrà meno con il previsto utilizzo dell'immobile ex "Cotugno".

La situazione sopra descritta determina, inevitabilmente, ritardi nei pagamenti dei fornitori con conseguente aggravio della situazione economica a causa dell'addebito di interessi moratori e di spese legali per le azioni giudiziarie finalizzate al recupero coattivo dei crediti.

Il Consiglio di Indirizzo e Verifica auspica, pertanto, che vengano riviste le assegnazioni riconosciute all'Istituto in sede di riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2007 e, soprattutto, i criteri di valorizzazione dei DRG prodotti, in considerazione dei fattori di costo che concorrono alla produzione delle particolari prestazioni erogate da questo Istituto, in modo da poter svolgere al meglio la propria attività di indirizzo negli anni a seguire.

Esaurita la discussione, il Collegio, all'unanimità, prende atto del Bilancio di esercizio 2006.

Alle ore 14.00 la seduta si conclude.

Letto, confermato e sottoscritto

F.to: Dr. Michele CONTINO

F.to: Dr. Vincenzo D'ALESSANDRO

F.to: Avv. Tea DUBOIS

F.to: Dr. Annalisa ZONNO

IL SEGRETARIO REDIGENTE
Carlo N. ROCCO

