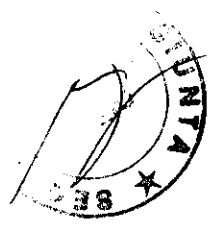


78 28 GEN 2005

Oggetto: ATTO DI CONTROLLO - BILANCIO D'ESERCIZIO 2002 DELL'AZIENDA SANITARIA LOCALE RIETI - APPROVAZIONE QUALE PRESA D'ATTO DELLE RISULTANZE CONTABILI
Scadenza, 21/02/2005



LA GIUNTA REGIONALE



SU PROPOSTA dell'Assessore alla Sanità,

VISTO il D.Lgs. 502 del 30 dicembre 1992 n. 502 – riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell'art. 1 della Legge 23.10.92 n. 421 – e successive modificazioni ed integrazioni, che introduce, tra l'altro l'obbligo per le Aziende Sanitarie di adottare la contabilità economico patrimoniale e affida alle Regioni l'emanazione delle norme per la gestione economico finanziaria e patrimoniale delle Aziende Sanitarie informate ai principi di cui al codice civile, così come integrato e modificato dal D. Lgs 9 aprile 1991 n. 127,

VISTA la L.R. del 31 ottobre 1996 n. 45 – norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende unità sanitarie locali e Aziende ospedaliere – in base alla quale le Aziende Sanitarie adottano la contabilità generale in partita doppia con il sistema del reddito, redigono annualmente il Bilancio d'esercizio composto dallo Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa, accompagnato dalla Relazione sulla gestione;

PRESO ATTO delle direttive regionali in tema di contabilità e di bilanci delle Aziende Sanitarie contenute nelle circolari regionali n.44/1998, n.1375/2001, n.9/2002, n.4/2003;

VISTA la DGR n. 1921 del 14.12.01 con la quale la Giunta ha adottato il nuovo piano dei conti delle Aziende Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere;

VISTA la D.G.R. 1387 del 18.10.2002 con la quale la Giunta ha approvato il nuovo schema di bilancio ed il contenuto della Nota Integrativa delle Aziende Sanitarie del Lazio;

VISTO il Bilancio di Esercizio 2002 dell'Azienda Sanitaria Locale RIETI, approvato con delibera del Direttore Generale n.139 del 9 marzo 2004 nelle sue componenti di: Conto economico, Stato patrimoniale e Nota integrativa e relativo parere del Collegio Sindacale, pervenuto alla direzione regionale in data 30 marzo 2004;

VISTA la nota 26693 del 22 dicembre 2004, protocollata in data 23 dicembre 2004, con cui l'azienda ha trasmesso il supporto informatico (floppy-disk) contenente i file "Bilancio di esercizio e "Relazione sulla gestione".

VISTA la D.G.R. 838 del 05.09.2003 con la quale la Giunta Regionale nel definire il concordamento 2003, ha verificato i maggiori costi aziendali risultanti per il 2002 rispetto al budget a suo tempo concordato e ha definito il disavanzo consolidato regionale per l'anno 2002.



78 28 GEN. 2005

9

PRESO ATTO degli effetti patrimoniali dell'operazione di sale and lease back di cui all'art.8 della L.R. 16/2001 e dei provvedimenti inerenti il ripianamento delle perdite degli esercizi precedenti derivanti dalle scritture contabili effettuate dalle Aziende secondo le apposite direttive regionali;

RILEVATO che l'Azienda ha correttamente registrato, tra i costi per acquisto di servizi sanitari, i consumi definitivi di prestazioni sanitarie relativi all'anno 2002 comunicati dalla Regione per la predisposizione dei Bilanci di Esercizio 2002 riferiti all'ospedaliera, alla specialistica e alla farmaceutica;

CONSIDERATO che i dati contabili delle Aziende Sanitarie diventano definitivi solo a seguito dell'approvazione del bilancio d'esercizio da parte della Giunta Regionale e che pertanto le procedure contabili aziendali restano aperte per consentire di effettuare le scritture di rettifica e di integrazione conseguenti ad osservazioni regionali;

RILEVATO che ai sensi dell'art. 14 L.R. 15/98, così come modificato dalla L.R. 10/2001, gli interessi maturati sulle anticipazioni straordinarie autorizzate dalla Regione, a copertura dei disavanz pregressi, sono carico della Regione stessa, e che pertanto i relativi interessi (pari a euro 435.908 per la Asl RIETI) non devono gravare sul bilancio delle Aziende Sanitarie;

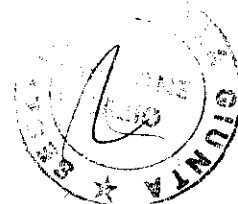
RILEVATO che nei "o/crediti verso la regione per contributi in conto esercizio a destinazione indistinta risultano ancora presenti crediti relativi all'anticipazione straordinaria a conguaglio del F.S.R. anno 2000 (circolare 24/2000) che è stata totalmente ripianata dalla Regione all'Istituto tesoriere con provvedimento regionale n. 405/10E del 19/07/2001- seconda tranche - per un importo di euro 4.174.382 (pari a lire 8.082.731.100)

RITENUTO pertanto necessario che in sede di chiusura del bilancio di esercizio 2003 l'importo relativo all'anticipazione straordinaria a conguaglio del F.S.R. anno 2000 di cui alla circolare 24/2000 debba essere integralmente rettificato in quanto non più sussistente il debito verso l'Istituto tesoriere che non ne attesta infatti l'esistenza;

RILEVATO che pertanto la perdita di esercizio 2002 dell'Azienda RIETI, pari a 37.277.217 euro, è quella risultante nell'allegato A, colonna 3, in linea con quella di preconsuntivo e con la perdita del consolidato regionale 2002;

RITENUTO pertanto necessario che la ASL proceda ad effettuare le opportune scritture di rettifica (Allegato B) al fine di ricondurre la situazione economico-patrimoniale in linea con le direttive regionali;

RILEVATO che l'incidenza dei costi di produzione - personale e beni sanitari - sul valore della prestazioni erogate dai presidi ospedalieri a gestione diretta, non indica il raggiungimento nel 2002 di un adeguato livello di efficienza produttiva, così come i costi sostenuti per l'assistenza erogata ai residenti, rispetto alla quota capitaria evidenziano il non raggiungimento di un adeguato livello di efficienza nell'erogazione dei servizi sanitari (Allegato A);



78 29 GEN. 2005 6

RITENUTO che il miglioramento dell'efficienza dei presidi a gestione diretta è considerato dalla Regione quale passaggio obbligato al fine del miglioramento nel breve periodo del risultato d'esercizio, considerando che l'azione sulla riduzione e riqualificazione dei consumi invece necessita di tempi medio-unghi;

RITENUTO che il Bilancio di Esercizio 2002 della RIETI debba essere approvato quale presa d'atto delle risultanze della gestione economico-patrimoniale dell'anno 2002, segnalando nel contempo al Direttore Generale i rilievi e i richiami formulati sull'andamento della gestione e chiedendo allo stesso Direttore Generale che prosegua la propria azione incidendo sulla riduzione dei costi di gestione e sulla razionalizzazione nell'utilizzo dei fattori produttivi secondo le direttive più volte impartite dalla Regione tese al miglioramento dell'attuale livello di produttività ed efficienza delle proprie strutture;

CONSIDERATO che la Regione con i provvedimenti di cui alla legge finanziaria 2003 ha definito le misure di copertura della perdita 2002, e che le stesse sono state positivamente accolte dal tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti previsti dall'Accordo 8 Agosto 2001;

CONSIDERATO che ai sensi dell'articolo 22 della Legge Regionale 45/96 la Giunta deve pronunciarsi entro 60 giorni dall'ultimo documento trasmesso ad integrazione del bilancio di esercizio;

VISTI gli allegati A e B parte integrante della presente delibera;

il presente provvedimento non è soggetto alla concertazione con le parti sociali;

all'unanimità,

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio di Esercizio 2002 dell'Azienda Sanitaria Locale RIETI quale presa d'atto delle risultanze della gestione economico-patrimoniale dell'anno 2002;
2. di segnalare al Direttore Generale che l'andamento della gestione 2002 non evidenzia ancora il raggiungimento di livelli di efficienza produttiva adeguati e di chiedere allo stesso Direttore Generale che la propria azione incida in maniera più decisiva sulla riduzione dei costi di gestione e sulla razionalizzazione nell'utilizzo dei fattori produttivi secondo le direttive più volte impartite dalla Regione tese al miglioramento dell'attuale livello di produttività ed efficienza delle proprie strutture;
3. di approvare tutte le considerazioni e le osservazioni espresse in premessa nonché gli allegati A e B che sono parte integrante del presente provvedimento.

IL PRESIDENTE: F.to Francesco STORACE
IL SEGRETARIO: F.to Tommaso Nardini

11 FEB. 2005



ALLEG. alla DELIB. N. 78
 DEL 28 GEN. 2005



Allegato A

AZIENDA: RIETI

| CONTO ECONOMICO | Bilancio esercizio 2001 | Bilancio esercizio 2002 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 162.062.272 | 184.133.318 |
| PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 1.633.483 | 736.540 |
| CONC. RECUPERI, RIMBORSI PER ATT. TIPICHE | - | 944.203 |
| COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE | 2.579.675 | 2.855.852 |
| COSTI CAPITALIZZATI | 1.465.792 | 966.840 |
| RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI | 9.463.710 | 8.980.574 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 177.204.932 | 198.617.327 |
| A) COSTI A GESTIONE DIRETTA | | |
| ACQUISTO DI BENI SANITARI E NON SANITARI | 14.226.373 | 16.890.722 |
| ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI | 14.982.539 | 19.057.209 |
| PERSONALE | 77.885.187 | 81.247.825 |
| SUMAI | 1.885.796 | 2.071.426 |
| ALTRI COSTI A GESTIONE DIRETTA | 3.053.839 | 4.088.864 |
| TOTALE COSTI A GESTIONE DIRETTA | 112.033.734 | 123.356.046 |
| B) COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE | | |
| da pubblico | 21.418.544 | 30.164.020 |
| da privato | 77.266.077 | 75.804.080 |
| TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE | 98.684.621 | 105.968.100 |
| TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE | 210.718.355 | 229.324.146 |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI | - 1.275.019 | - 639.718 |
| RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATT FINANZIARIE | | |
| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | - 353.125 | - 416.980 |
| IMPOSTE DELL'ESERCIZIO | - 5.129.893 | - 5.513.700 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO RETTIFICATO | - 40.271.460 | - 37.277.217 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO DA BILANCIO 2002 | | 37.713.125 |
| RETTIFICHE RICHIESTE DALLA REGIONE | | 435.908 |

NOTE:
 Per il dettaglio delle rettifiche richieste dalla Regione vedere "Allegato B" della delibera.

COSTI SOSTENUTI PER ASSISTENZA EROGATA AI RESIDENTI

| | 2001 | 2002 |
|--|------|------|
| % costi di produzione su quota capitaria | 130% | 125% |

INDICATORI DI EFFICIENZA DEL PRESIDIO

| INDICATORI | 2002 |
|-----------------------------------|------|
| % del costo del lavoro sui ricavi | 79% |
| % del consumo di beni sui ricavi | 13% |



15

LEG. DEL. N. 78
DEL 28 GEN 1980

Allegato B

INTEGRAZIONI E RETTIFICHE DA APPORTARE AI VALORI AL 31/12/2002

AZIENDA: **RIETI**

Valori in Euro

MOVIMENTI CHE INCIDONO SULLA DETERMINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

| | |
|--|---------------------|
| Risultato da proposta di bilancio | (37.713.125) |
| Storno int. pass. anticip. straordinarie | 435.908 1 |
| Risultato approvato con delibera | (37.277.217) |

DETTAGLIO RETTIFICHE

¹ Secondo quanto previsto nell'art.14 comma 1 quater della L.R. 15/98 (modificata dalla L.R. 10/2001) la copertura degli interessi delle anticipazioni a ripianamento dei disavanzi grava sul bilancio della Regione.

Attesto che la presente copia
è conforme all'originale •
costituita di n° 05 fogli
Roma,

STATO. DEL. N. 78
DEL 28 GEN 2005

AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE RIETI
PARTITA IVA E COD. FISC. 00821180577
Viale Matteucci n.9 - 02100 RIETI - Tel. 0764/2781



**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO AL
31/12/2002**

Il Bilancio per l'esercizio 2002, approvato dal Direttore Generale con deliberazione n. 139 del 9.3.2004 è stato ricevuto in versione definitiva dal Collegio Sindacale in data 10.03.2004.

Atteso che la Regione Lazio ha ulteriormente prorogato al 15.12.2003 il termine per la delibera del Bilancio da parte delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere e la presentazione dello stesso alla Regione, l'Organo di controllo provvede a redigere la prescritta Relazione di cui all'art.11, comma 1, lettera b, della L.R. 16/06/1994 n.18, così come modificato dall'art. 13 della L.R. 31/10/1996 n.45.

Il Bilancio al 31.12.2002 è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa ed è corredato, altresì, dalla Relazione sulla Gestione e degli Allegati prescritti.

Il Bilancio di esercizio 2002 si chiude con una perdita di € 37.713.125 rispetto ad una previsione di € 40.747.262 ed una perdita subita nell'anno 2001 di € 40.271.460

La minor perdita è stata conseguita grazie alle maggiori risorse di parte corrente assegnate dalla Regione per un importo di circa 22 milioni di Euro, anche se è opportuno sottolineare come la ASL si sia accollata per la Regione maggiori costi relativi alla mobilità passiva per ospedalizzazioni e prestazioni specialistiche e relativi alla farmaceutica per un importo totale di circa 13,5 milioni di Euro. Le cause della minor perdita dell'esercizio rispetto a quella concordata in sede di previsione sono comunque evidenziate nella Relazione sulla Gestione redatta dal Direttore Generale.

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

Per quanto riguarda l'operazione di *sale and lease-back* (leasing immobiliare) effettuata con la SAN.IM. S.p.A., che è uno dei fatti che hanno caratterizzato l'esercizio 2002, il Collegio tiene a precisare che non rientra nella sua sfera di competenza valutarne l'opportunità o la necessità economica e attesta soltanto che l'operazione è stata eseguita in attuazione e nel rispetto della L.R. n.16/2001.

* * * *

Le risultanze patrimoniali ed economiche dell'esercizio 2002 possono essere sintetizzate dal seguente schema:

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | ANNO 2001 | ANNO 2002 |
|--|---------------------|--------------------|
| Immobilizzazioni | 75.828.002 | 48.583.598 |
| Attivo circolante | 24.250.409 | 125.596.685 |
| Ratei e Risconti attivi | 280.609 | 265.908 |
| <i>Totale attivo</i> | <i>100.359.020</i> | <i>174.446.191</i> |
| PASSIVO | ANNO 2001 | ANNO 2002 |
| Fondi per rischi e oneri | 162.620 | 162.620 |
| Premio operosità medici Sumai e TFR | 433.633 | 458.011 |
| Debiti | 119.592.727 | 151.118.258 |
| Ratei e Risconti passivi | 0 | 0 |
| <i>Totale Passivo</i> | <i>120.188.980</i> | <i>151.738.889</i> |
| PATRIMONIO NETTO | ANNO 2001 | ANNO 2002 |
| Finanziamenti per investimenti | 50.971.813 | 46.007.974 |
| Donazioni e lasciti vincolati ad investim. | 0 | 56.108 |
| Fondo di dotazione | (22.778.517) | (22.778.517) |
| Contributi per ripiani perdite | 20.000.870 | 5.983.519 |
| Altre riserve | 0 | 50.628.508 |
| Perdite eser. prec. portate a nuovo | (27.752.666) | (19.477.165) |
| Perdita esercizio | (40.271.460) | (37.713.125) |
| <i>Totale Patrimonio Netto</i> | <i>(19.829.960)</i> | <i>22.707.302</i> |
| <i>Totale Patrimonio Netto + Passivo</i> | <i>100.359.020</i> | <i>174.446.191</i> |
| Conti d'ordine | 0 | 0 |

(I valori presenti nella tabella sono espressi in euro)

CONTO ECONOMICO

| | ANNO 2001 | ANNO 2002 |
|--|--------------|--------------|
| Valore della produzione | 177.204.932 | 198.617.327 |
| Costi della produzione | 215.848.248 | 229.324.146 |
| Proventi ed oneri finanziari | (1.275.019) | (1.075.626) |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| Proventi ed oneri straordinari | (353.125) | (416.980) |
| Risultato prima delle imposte | (40.271.460) | (32.199.425) |
| Imposte sul reddito d'esercizio e IRAP | 0 | (5.513.700) |
| Utile (Perdita) d'esercizio | (40.271.460) | (37.713.125) |

(I valori presenti nella tabella sono espressi in euro)

Riguardo la redazione del Bilancio nel suo complesso e le singole voci che lo compongono, il Collegio osserva quanto segue:

- L'Azienda non ha ancora istituito la "contabilità separata" per l'attività commerciale esercitata, sia ai fini I.V.A. che ai fini delle imposte sui redditi, divenuta obbligatoria fin dall'esercizio 1998. Il Collegio prende atto che ciò non è stato fatto in considerazione dell'esiguità del valore di tale attività (€ 380.000 circa) rispetto al valore della produzione totale (€ 198 milioni circa).
- Il Collegio ha più volte sollecitato l'istituzione di un sistema di contabilità analitica per centri di costo. Nonostante, ad oggi, l'Azienda non sia ancora organizzata a tal fine, il Collegio prende atto dell'impegno più volte assunto dalla Direzione Generale per realizzare la citata funzione ritenuta indispensabile ai fini di una più reale lettura delle risultanze gestionali. Invero, i costi sostenuti, le risultanze di esercizio e, quindi, la economicità della gestione non possono essere valutati se viene a mancare una analitica correlazione con i servizi resi per ogni centro di responsabilità.
- Relativamente all'operazione di inventario fisico dei beni l'organo di controllo prende atto che, ad oggi, l'Azienda ha provveduto limitatamente all'inventario dei beni mobili ed arredi, le cui risultanze tra l'altro

dovrebbero emergere solo nel bilancio dell'esercizio 2003. Resta ancora da realizzare l'inventario di tutti gli altri beni.

- Gli ammortamenti relativi alle "Immobilizzazioni Materiali" di carattere tecnico, acquisite a fronte di specifici contributi in conto capitale, non incidono sul conto economico in quanto si è proceduto con il c.d. metodo della sterilizzazione degli ammortamenti che consiste nell'iscrizione tra i ricavi di una posta rettificativa di pari importo.

- Per quanto concerne il Patrimonio Netto, la relativa classificazione è stata eseguita in ossequio agli indirizzi emanati dalla Regione.

- Si rileva che non sono stati evidenziati i "Conti d'ordine".

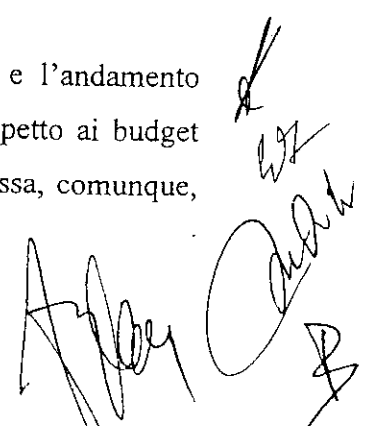
- Risultano, altresì, messe a confronto le risultanze del 2002 con quelle dell'esercizio precedente. A tale proposito il Collegio osserva che le risultanze 2001, così come riportate nei prospetti precedenti, sono quelle risultanti dalle riclassificazioni effettuate a seguito della deliberazione del Direttore Generale n.957 del 6 novembre 2003, rettifiche finalizzate a ricondurre il documento contabile alle risultanze patrimoniali ed economiche così come indicate nell'atto regionale di approvazione del Bilancio d'esercizio 2001.

Il Collegio ritiene di poter affermare, alla luce di quanto sopra esposto, che il Bilancio risulta redatto con sufficiente chiarezza e precisione.

Per quanto concerne la forma e il contenuto, il Bilancio è stato predisposto con l'osservanza dei principi, della struttura e dei criteri di valutazione previsti dalla normativa in vigore.

La Nota Integrativa indica sufficientemente i criteri applicati nella valutazione delle voci di Bilancio, i movimenti delle immobilizzazioni, la composizione e le variazioni intervenute nella consistenza delle partite di rilievo dello Stato Patrimoniale attivo e passivo, nonché del Conto Economico e quant'altro richiesto dalla normativa vigente.

La Relazione sulla Gestione illustra la situazione e l'andamento dell'Azienda ed indica le motivazioni degli scostamenti rispetto ai budget previsionali, nonché la sintesi dei risultati della gestione. Essa, comunque,



sembra rimanere carente circa l'analisi dei costi e la correlazione tra i compensi di incentivazione erogati ed i risultati conseguiti dai centri di responsabilità funzionale.

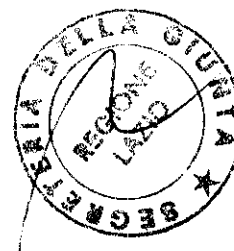
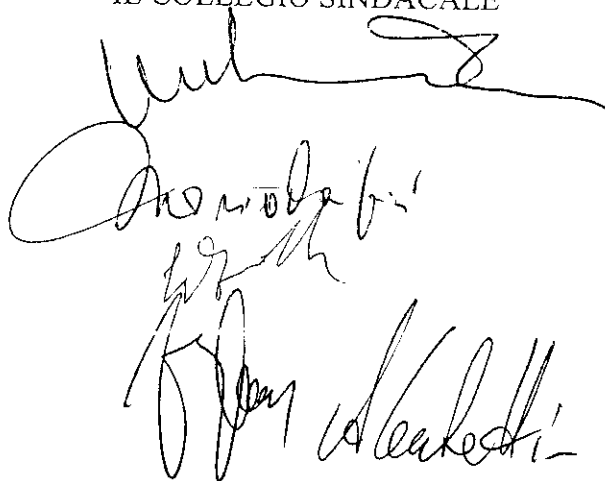
Il Collegio, in adempimento al mandato ricevuto, ha controllato l'andamento amministrativo e contabile dell'Azienda ed ha accertato che la gestione venisse svolta nell'osservanza della Legge.

I verbali delle verifiche periodiche, puntualmente eseguite, riportano le osservazioni effettuate dall'Organo di Controllo sulle problematiche più rappresentative dell'azienda anche con riguardo ai fatti gestionali.

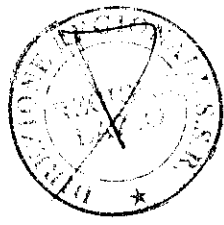
Il Collegio durante l'esercizio 2002 si è riunito 14 volte.

Roma, 31 marzo 2004

IL COLLEGIO SINDACALE

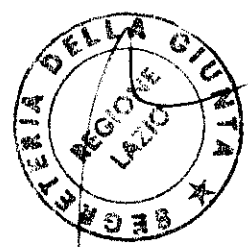


78
 DEL 20 GEN 2005



Attesto che la presente copia
 è conforme all'originale
 con 10 fogli
 Roma,

| | |
|-------------------------------|-------------------------------------|
| RELAZIONE SULLA GESTIONE 2002 | |
| A.S.L. O A.O.: | ASL RIETI |
| DATA COMPILAZIONE | |
| COMPILATORE | |
| COGNOME E NOME | DE SANTIS DANIELA |
| UFFICIO DI APPARTENENZA | AMMINISTRAZIONE FINANZA E CONTROLLO |
| TELEFONO | 0746/278626 |
| FAX | 0746/278748 |
| E-MAIL | d.desantis@asl.rieti.it |
| FUNZIONARIO REFERENTE | |
| COGNOME E NOME | QUATTRINI LUCIANO |
| UFFICIO DI APPARTENENZA | AMMINISTRAZIONE FINANZA E CONTROLLO |
| TELEFONO | 0746/278624 |
| FAX | 0746/278748 |
| E-MAIL | l.quattrini@asl.rieti.it |



ALLEGATO 4
 09/03/04
 ALLA DELIBERAZIONE
 N. 139 PAG. N. 1 di 10

DATI UTENTE

JB

[Signature]

| RELAZIONE SULLA GESTIONE | | Azienda | | Rieti | |
|--|--|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| | | Bilancio esercizio 2002 | Budget 2002 | Variazioni | |
| | | | | Valore | % |
| (A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | 198.617.327 | 179.360.308 | 19.257.019 | 11% |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | | 184.133.321 | 163.252.000 | 20.881.321 | 13% |
| PROVENTI E RICAVI DIVERSI | | 736.540 | 27.212 | 709.328 | 2607% |
| CONC. RECUPERI, RIMBORSI PER ATT. TIPICHE | | 944.203 | 1.600.000 | 655.797 | -41% |
| COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE | | 2.855.852 | 2.700.000 | 155.852 | 6% |
| COSTI CAPITALIZZATI | | 966.840 | 1.652.662 | 685.822 | -41% |
| RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO-SANITARI | | 8.980.571 | 10.128.434 | 1.147.863 | -11% |
| (B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | 229.324.146 | 213.303.682 | 16.020.464 | 8% |
| ACQUISTO DI BENI SANITARI | | 15.209.035 | 12.429.653 | 2.779.382 | 22% |
| ACQUISTO DI BENI NON SANITARI | | 1.681.687 | 1.234.374 | 447.313 | 36% |
| ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI | | 108.039.527 | 91.763.689 | 16.275.838 | 18% |
| ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI | | 11.964.097 | 10.908.266 | 1.055.831 | 10% |
| MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | | 4.711.484 | 5.283.267 | 571.783 | -11% |
| GODIMENTO BENI DI TERZI | | 2.381.627 | 4.840.670 | 2.459.043 | -51% |
| COSTI PERSONALE | | 81.247.825 | 82.162.503 | 914.678 | -1% |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | | 1.936.741 | 2.664.843 | 728.102 | -27% |
| AMMORTAMENTI | | 1.776.470 | 2.016.417 | 239.947 | -12% |
| SVALUTAZIONI | | - | - | - | - |
| VARIAZIONI DELLE RIMANENZE | | 319.364 | - | 319.364 | - |
| ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO | | 56.289 | - | 56.289 | - |
| (A-B) DIFF. VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE | | 30.706.819 | 33.943.374 | 3.236.555 | -10% |
| (C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | - 1.075.626 | - 1.299.000 | 223.374 | -17% |
| (D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATT FINANZIARIE | | | | | |
| (E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | - 416.980 | | 416.980 | |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE | | 32.199.425 | 35.242.374 | 3.042.949 | -9% |
| IMPOSTE DELL'ESERCIZIO | | 5.513.700 | 5.504.888 | 8.812 | 0% |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | | 37.713.125 | 40.747.261 | 3.034.136 | -7% |

| Costi per prestazioni di servizi sanitari | 108.039.527 | 91.763.689 | 16.275.838 | 18% |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| A) COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO-SANITARI DA PUBBLICO | 29.614.317 | 30.186.442 | 572.125 | -2% |
| B) COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO-SANITARI DA PRIVATO | 75.926.396 | 60.933.037 | 14.993.359 | 25% |
| COSTI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE | 12.356.880 | 12.747.404 | 390.524 | -3% |
| Costi per assistenza medico-generica | 9.396.955 | 10.198.565 | 801.610 | -8% |
| Costi per assistenza medico-pediatria | 1.457.293 | 1.246.689 | 210.604 | 17% |
| Costi per assistenza ostetrica ed infermieristica | - | - | - | - |
| Consulenti familiari | - | - | - | - |
| Costi per assistenza domiciliare integrata | - | - | - | - |
| Costi per guardia medica turistica | - | - | - | - |
| Costi per guardia medica festiva e notturna | 1.502.632 | 1.302.150 | 200.482 | 15% |
| COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA | 38.963.124 | 31.093.570 | 7.869.554 | 25% |
| COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE | 2.261.779 | 1.959.438 | 302.341 | 15% |
| COSTI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA | 604.302 | 980.000 | 375.698 | -38% |
| Prestazioni di ass riabilitativa ex art.26 L.833/78 | 490.571 | 460.000 | 30.571 | 7% |
| COSTI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA | 4.972.391 | 3.411.624 | 1.560.767 | 46% |
| Prestazioni di assistenza integrativa diversa | 1.697.487 | 811.624 | 885.863 | 109% |
| Prestazioni di assistenza protesica | 3.274.904 | 2.600.000 | 674.904 | 26% |
| COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA | 11.992.365 | 6.815.702 | 5.176.663 | 76% |
| COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA SUMAI | 2.071.426 | 2.023.330 | 48.096 | 2% |
| COSTI PER ALTRI SERVIZI DI ASSISTENZA | 16.264 | 165.270 | 149.006 | -90% |
| Meccina dei soci | 3.860 | 165.270 | 161.410 | -98% |
| Assistenza psichiatrica | - | - | - | - |
| Assistenza geriatrica | 2.587 | - | 2.587 | - |
| Assistenza ai tossicodipendenti e alcolisti | 9.817 | - | 9.817 | - |
| Assistenza idrotermale | - | - | - | - |
| Assistenza resa da Hospice | - | - | - | - |
| COSTI PER SERVIZI SANITA' VETERINARIA | 133.753 | 216.700 | 82.947 | -38% |
| COSTI PER LIBERA PROFESSIONE | 2.494.945 | 1.300.000 | 1.194.945 | 92% |
| COSTI PER CONSULENZE SOCIO-SANITARIE | 59.167 | 220.000 | 160.833 | -73% |
| C) COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO | 9.629 | - | 9.629 | |
| D) COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATI | 737.509 | - | 737.509 | |
| E+F) COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE | 361.196 | 157.210 | 203.986 | 130% |
| G+H) COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI | 1.390.480 | 487.000 | 903.480 | 186% |

| ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI | 11.964.097 | 10.908.266 | 1.055.831 | 10% |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO | 431.892 | - | 431.892 | |
| Costi per consulenze non sanitarie | 431.892 | - | 431.892 | - |
| COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI | 11.532.205 | 10.908.266 | 623.939 | 6% |
| Costi per servizi di consulenza (legale, amministrativa, fiscale, ecc.) | 414.648 | 670.000 | 255.352 | -38% |
| Costi per formazione esternalizzata e non | 30.678 | 826.330 | 795.652 | -96% |
| COSTI PER UTENZE | 2.076.131 | 1.747.184 | 328.947 | 19% |
| Energia elettrica e forza motrice | 834.585 | 742.449 | 92.136 | 12% |
| Telefonia | 810.747 | 627.135 | 183.612 | 29% |
| Approvvigionamento acqua | 254.668 | 216.891 | 37.777 | 17% |
| Approvvigionamento gas | 176.131 | 160.709 | 15.422 | 10% |
| COSTI PER SERVIZI TIPICI ESTERNALIZZATI | 6.969.494 | 7.224.752 | 255.258 | -4% |
| Servizio lavanderia | 606.526 | 580.365 | 26.161 | 5% |
| Servizio pulizia | 1.347.740 | 1.238.369 | 109.371 | 9% |
| Servizio smaltimento rifiuti | 545.641 | 480.582 | 65.059 | 14% |
| Servizio mensa | 1.809.792 | 1.671.392 | 138.400 | 8% |
| Servizio riscaldamento | 1.312.919 | 1.306.323 | 6.596 | 1% |
| Servizio elaborazione dati | 426.210 | 171.426 | 254.784 | 149% |
| Altri servizi | 920.666 | 1.776.295 | 855.629 | -48% |
| COSTI PER ALTRI SERVIZI | 2.041.254 | 440.000 | 1.601.254 | 364% |
| COSTI PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | 4.711.484 | 5.283.267 | 571.783 | -11% |
| Manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze | 2.342.602 | 705.273 | 1.637.329 | 232% |
| Manutenzioni e riparazioni impianti e macchinari | 871.144 | 2.139.389 | 1.268.245 | -59% |
| Manutenzioni e riparazioni attrezzature | 1.443.327 | 2.237.808 | 794.481 | -36% |
| Manutenzioni e riparazioni mobili e arredi | 6.300 | 4.542 | 1.758 | 39% |
| Manutenzioni e riparazioni automezzi e autoveicoli | 48.111 | 196.254 | 148.143 | -75% |

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE
 05/03/04 N. 439 PAG. N. 2 di 10

SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE

(Importi in Euro)

ASL RIETI

| N. | PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO | BILANCIO 2002 | | |
|----------|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| | | Personale a tempo indeterminato | Personale a tempo determinato | Totale |
| 1 | N. DIPENDENTI DIRIGENZA MEDICA E VET. : | | | |
| | IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 337 | 8 | 345 |
| | ASSUNTI NELL'ANNO | 61 | 6 | 67 |
| | CESSATI NELL'ANNO | 24 | 11 | 35 |
| | IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 374 | 3 | 377 |
| | N. UNITA' EQUIVALENTI* | 362 | 5 | 367 |
| | COSTO | | | |
| | STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S. | 12.505.676 | 251.141 | 12.756.817 |
| | INDENNITA' SPECIFICITA' MEDICA | 3.005.091 | 30.129 | 3.035.220 |
| | INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA | 1.035.198 | 4.017 | 1.039.215 |
| | INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE | 1.772.767 | 8.691 | 1.781.458 |
| | INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO | 159.069 | - | 159.069 |
| | INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA | 383.258 | - | 383.258 |
| | INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO | 3.110.761 | 8.763 | 3.119.524 |
| | INDENNITA' DI RISULTATO | 596.568 | 5.919 | 602.487 |
| | ALTRE COMP.FISSE E VARIAB.E ALTRI COSTI | 1.482.076 | - | 1.482.076 |
| | ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA | 6.715.329 | 84.882 | 6.800.211 |
| | COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 30.765.793 | 393.542 | 31.159.335 |
| 2 | N. DIPENDENTI DIRIGENZA SANITARIA | | | |
| | IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 35 | | 35 |
| | ASSUNTI NELL'ANNO | 6 | | 6 |
| | CESSATI NELL'ANNO | - | | - |
| | IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 41 | | 41 |
| | N. UNITA' EQUIVALENTI* | 39 | | 39 |
| | COSTO | | | |
| | STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S. | 1.200.860 | | 1.200.860 |
| | INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA | 186.183 | | 186.183 |
| | INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE | 172.012 | | 172.012 |
| | INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO | - | | - |
| | INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA | 7.408 | | 7.408 |
| | INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO | 371.209 | | 371.209 |
| | INDENNITA' DI RISULTATO | 31.800 | | 31.800 |
| | ALTRE COMP.FISSE E VARIAB.E ALTRI COSTI | 235.422 | | 235.422 |
| | ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA | 606.346 | | 606.346 |
| | COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 2.811.240 | - | 2.811.240 |
| 3 | N. DIPENDENTI DIRIGENZA TECNICA | | | |
| | IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 4 | 1 | 5 |
| | ASSUNTI NELL'ANNO | - | 1 | 1 |
| | CESSATI NELL'ANNO | 1 | | 1 |
| | IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 3 | 2 | 5 |
| | N. UNITA' EQUIVALENTI* | 4 | 1 | 5 |
| | COSTO | | | |
| | STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S. | 130.132 | 33.899 | 164.031 |
| | INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA | 11.746 | 9.964 | 21.710 |
| | INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE | 18.196 | 4.817 | 23.013 |
| | INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO | - | | - |
| | INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA | 16.266 | 9.825 | 26.091 |
| | INDENNITA' DI RISULTATO | 1.629 | 8.137 | 9.766 |
| | ALTRE COMPETENZE FISSE E VARIABILI | 73.905 | 23.865 | 97.770 |
| | ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA | 113.741 | 24.889 | 138.630 |
| | COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 365.615 | 115.396 | 481.011 |

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 139 PAG. N.3 di 10

SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE

(Importi in Euro)

ASL RIETI

| N. | PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO | BILANCIO 2002 | | |
|----------|--|---------------------------------|-------------------------------|------------|
| | | Personale a tempo indeterminato | Personale a tempo determinato | Totale |
| 4 | N. DIPENDENTI DIRIGENZA PROFESSIONALE | | | |
| | IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 3 | | 3 |
| | ASSUNTI NELL'ANNO | - | | - |
| | CESSATI NELL'ANNO | - | | - |
| | IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 3 | | 3 |
| | N. UNITA' EQUIVALENTI* | 3 | | 3 |
| | COSTO | | | |
| | STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S. | 88.725 | | 88.725 |
| | INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA | 12.708 | | 12.708 |
| | INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE | 12.775 | | 12.775 |
| | INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO | - | | - |
| | INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA | 9.550 | | 9.550 |
| | INDENNITA' DI RISULTATO | 3.476 | | 3.476 |
| | ALTRE COMP. FISSE E VARIAB. E ALTRI COSTI | 3.910 | | 3.910 |
| | ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA | 36.880 | | 36.880 |
| | COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 168.024 | - | 168.024 |
| 5 | N. DIPENDENTI DIRIGENZA AMMINISTRATIVA | | | |
| | IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 10 | | 10 |
| | ASSUNTI NELL'ANNO | - | | - |
| | CESSATI NELL'ANNO | - | | - |
| | IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 10 | | 10 |
| | N. UNITA' EQUIVALENTI* | 10 | | 10 |
| | COSTO | | | |
| | STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S. | 325.926 | | 325.926 |
| | INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA | 66.887 | | 66.887 |
| | INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE | 60.699 | | 60.699 |
| | INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO | - | | - |
| | INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA | 70.061 | | 70.061 |
| | INDENNITA' DI RISULTATO | 14.660 | | 14.660 |
| | ALTRE COMP. FISSE E VARIAB. E ALTRI COSTI | 149.175 | | 149.175 |
| | ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA | 214.423 | | 214.423 |
| | COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 901.831 | - | 901.831 |
| 6 | NUMERO DIPENDENTI COMPARTO : | | | |
| | IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 1.434 | 57 | 1.491 |
| | ASSUNTI NELL'ANNO | 68 | 80 | 148 |
| | CESSATI NELL'ANNO | 53 | 82 | 135 |
| | IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 1.449 | 55 | 1.504 |
| | N. UNITA' EQUIVALENTI* | 1.435 | 60 | 1.495 |
| | COSTO | | | |
| | STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S. | 26.138.325 | 1.078.727 | 27.217.052 |
| | INDENNITA' PROFESSIONALE SPECIFICA (per infermie | 299.849 | 4.338 | 304.187 |
| | INDENNITA' DI COORDINAMENTO (per sala) | 115.893 | - | 115.893 |
| | FASCIA RETRIBUTIVA * | 1.770.400 | - | 1.770.400 |
| | STRAORDINARIO | 785.889 | 15.000 | 800.889 |
| | PREMIO DI RISULTATO | 1.297.526 | 53.966 | 1.351.492 |
| | ALTRE COMP. FISSE E VARIAB. E ALTRI COSTI | 3.729.173 | 32.545 | 3.761.718 |
| | ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA | 10.093.262 | 311.491 | 10.404.753 |
| | COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 44.230.317 | 1.496.067 | 45.726.384 |
| 6 | NUMERO DIPENDENTI TOTALE: | | | |
| | IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 1.823 | 66 | 1.889 |
| | ASSUNTI NELL'ANNO | 135 | 87 | 222 |
| | CESSATI NELL'ANNO | 78 | 93 | 171 |
| | IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 1.880 | 60 | 1.940 |
| | N. UNITA' EQUIVALENTI* | 1.853 | 66 | 1.919 |
| | COSTO | | | |
| | COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 79.242.820 | 2.005.005 | 81.247.825 |
| | N. DIRIGENTI MV RAPPORTO ESCLUSIVO | 348 | - | 348 |
| | N. DIRIGENTI SANITARI RAPPORTO ESCLUSIVO | 39 | - | 39 |

* Corrisponde al personale in servizio per l'intero anno più i mesi di servizio rapportati ad anno del personale assunto/cessato nel corso dell'anno e degli incaricati (contratti a tempo determinato).

** Il costo complessivo è a lordo degli oneri a carico dell'Azienda e al netto dell'IRAP che dal 2002 viene rilevata nella componente "Imposte dell'esercizio"

NB Nelle righe vuote vanno indicate le altre indennità per le quali non è prevista una voce specifica

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE

09/03/04

N. 139 PAG. N. 4 di 10 Pag. 2

PERSONALE 1

(Importi in euro)

ASL RIETI

| FONDI CONTRATTUALI | | | |
|--|------------------|--|----------------------|
| ANNO 2001 | | ANNO 2002 | |
| DESCRIZIONE | VALORE ANNO 2001 | DESCRIZIONE | VALORE AL 31.12.2002 |
| Fondo per i compensi per lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno (art. 38, comma 1 CCNL 7.4.1999) | 3.630.994 | Fondo per i compensi per lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno (art. 38, comma 1 CCNL 7.4.1999) | 3.583.306 |
| Fondo per la produttività collettiva, per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali (art. 38, comma) | 1.948.899 | Fondo per la produttività collettiva, per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali (art. 38, comma) | 1.351.492 |
| Fondo di posizione dirigenza MV (art. 60) | 5.889.764 | Fondo di posizione dirigenza MV (art. 60) | 6.398.220 |
| Fondo di posizione dirigenza sanitaria (art. 58) | 375.391 | Fondo di posizione dirigenza sanitaria (art. 58) | 365.603 |
| Fondo di posizione dirigenza PTA (art. 58) | 286.494 | Fondo di posizione dirigenza PTA (art. 58) | 303.464 |
| Fondo di risultato dirigenza medica (art. 63, comma 2 lettera a) | 511.008 | Fondo di risultato dirigenza medica (art. 63, comma 2 lettera a) | 543.756 |
| Fondo di risultato dirigenza veterinaria (art. 63, comma 2 lettera a) | 34.067 | Fondo di risultato dirigenza veterinaria (art. 63, comma 2 lettera a) | 32.955 |
| Fondo per il premio individuale dirigenza MV (art. 63, comma 2, lettera b) | 25.776 | Fondo per il premio individuale dirigenza MV (art. 63, comma 2, lettera b) | 25.776 |
| Fondo di risultato SPTA (art. 61, comma 2 lettera a) | 42.671 | Fondo di risultato SPTA (art. 61, comma 2 lettera a) | 56.680 |
| Fondo per il premio individuale dirigenza SPTA (art. 61, comma 2, lettera b) | 3.022 | Fondo per il premio individuale dirigenza SPTA (art. 61, comma 2, lettera b) | 3.022 |
| Fondo per le condizioni di lavoro dirigenza MV (art. 62) | 999.618 | Fondo per le condizioni di lavoro dirigenza MV (art. 62) | 1.095.632 |
| Fondo per le condizioni di lavoro dirigenza SPTA (art. 60) | 55.619 | Fondo per le condizioni di lavoro dirigenza SPTA (art. 60) | 50.768 |
| Fondo per la formazione e l'aggiornamento MV (art. 33, comma 2) | - | Fondo per la formazione e l'aggiornamento MV (art. 33, comma 2) | - |
| Fondo per la formazione e l'aggiornamento SPTA (art. 32, comma 2) | - | Fondo per la formazione e l'aggiornamento SPTA (art. 32, comma 2) | - |
| Fondo per fasce retributive e posizioni organizzative (art. 39 CCNL 7.4.1999) | 3.482.801 | Fondo per fasce retributive e posizioni organizzative (art. 39 CCNL 7.4.1999) | 4.062.801 |

09

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N.119 PAG. N.5 di 10

| (Importi in euro) | | ASL RIETI | |
|---|-----------|---------------------|--|
| IMPORTI DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE COMPLESSIVA ATTRIBUITA ALL'INTERNO DELLE FASCE CONTRATTUALI (comprensiva dell'incremento della variabile minima di competenza dell'Azienda) - Art.39 CCNL 8 Giugno 2000 | ANNO 2002 | | |
| | NUMERO | IMPORTO COMPLESSIVO | |
| DIRIGENZA MEDICO VETERINARIA | | | |
| <i>Incarichi con direzione di struttura:</i> | | | |
| Fascia a | | | |
| A2 | 53 | 1.984.234 | |
| Fascia b | | | |
| B1 | 16 | 359.408 | |
| | 45 | 842.364 | |
| <i>Incarichi senza direzione di struttura:</i> | | | |
| Fascia a | | | |
| C1 | 61 | 1.141.871 | |
| C2 | 69 | 1.033.299 | |
| C3 | 41 | 460.492 | |
| C4 | 77 | 576.551 | |
| Fascia b | | | |
| DIRIGENZA SPTA | | | |
| <i>Incarichi con direzione di struttura:</i> | | | |
| Fascia a | | | |
| | 12 | 303.187 | |
| Fascia b | | | |
| | 6 | 25.747 | |
| <i>Incarichi senza direzione di struttura:</i> | | | |
| Fascia a | | | |
| | 36 | 327.267 | |
| Fascia b | | | |
| | 2 | 12.866 | |

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
 09/03/06 N. 139 PAG. N. 601/10

1. All'interno di ogni fascia indicare le diverse retribuzioni di posizione individuate dall'Azienda e per ciascuna il numero di posizioni attribuite e il relativo importo complessivo.

2. Il numero delle righe a disposizione all'interno di ciascuna fascia retributiva è indicativo.

| | |
|---------------------|-----------|
| (Importi in euro) | ASL RIETI |
|---------------------|-----------|

| INCARICHI DI CUI ART.15 SEPTIES D.L.GS. 229/99 | ANNO 2001 | | ANNO 2002 | |
|--|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | N. CONTRATTI | VALORE ECONOMICO | N. CONTRATTI | VALORE ECONOMICO |
| 1 DIRIGENZA MEDICA | | | | |
| 2 DIRIGENZA VETERINARIA | | | | |
| 3 DIRIGENZA SANITARIA | | | | |
| 4 DIRIGENZA TECNICO | 1 | 119.090 | 2 | 122.883 |
| 5 DIRIGENZA PROFESSIONALE | | | | |
| 6 DIRIGENZA AMMINISTRATIVA | | | | |

Indicare per ogni dingerza se l'incarico si riferisce al comma 1 o al comma 2 dell'Art. 15.

| MAGGIORAZIONE PER DIRETTORI DI DIPARTIMENTO | | | |
|---|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| ANNO 2001 | | ANNO 2002 | |
| DIPARTIMENTI | IMPORTO DELLE SINGOLE INDENNITA' | DIPARTIMENTI | IMPORTO DELLE SINGOLE INDENNITA' |
| Dip. Salute Mentale | 14.461 | Dip. Salute Mentale | 14.461 |
| Dipartimento Prevenzione | 14.461 | Dipartimento Prevenzione | 14.461 |
| Dip. di Attività Socio Sanitarie | 14.461 | Dip. di Attività Socio Sanitarie | 14.461 |
| D.E.A. Aziendale | 14.461 | D.E.A. Aziendale | 14.461 |
| Dip. di Chirurgia | 14.461 | Dip. di Chirurgia | 14.461 |
| Dip. di Medicina I | 14.461 | Dip. di Medicina I | 14.461 |
| Dip. di Medicina II | 14.461 | Dip. di Medicina II | 14.461 |
| Dip. Materno Infantile | 14.461 | Dip. Materno Infantile | 14.461 |
| Dip. di Diagnostica di Laboratorio | 14.461 | Dip. di Diagnostica di Laboratorio | 14.461 |
| Dip. di Diagnostica per Immagini | 14.461 | Dip. di Diagnostica per Immagini | 14.461 |
| Dip. di Emergenza e Accettazione 1° Livello | 14.461 | Dip. di Emergenza e Accettazione | 14.461 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| DESCRIZIONE | INDENNITA' ESCLUSIVITA' DEL RAPPORTO DI LAVORO | | | |
|--|--|--------------------|-----------|--------------------|
| | ANNO 2001 | | ANNO 2002 | |
| | NUMERO | VALORE COMPLESSIVO | NUMERO | VALORE COMPLESSIVO |
| Dirigenza med. e vet. | | | | |
| Incarichi di direzione struttura complessa | 43 | 769.721 | 45 | 805.522 |
| Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza > 15 anni) | 104 | 1.396.499 | 115 | 1.544.206 |
| Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza > 5 < 15 anni) | 67 | 660.131 | 42 | 413.814 |
| Dirigenza con esperienza professionale fino a 5 anni | 95 | 231.902 | 146 | 355.982 |
| Dirigenza sanitaria | | | | |
| Incarichi di direzione struttura complessa | 2 | 32.818 | 1 | 17.900 |
| Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza > 15 anni) | 26 | 323.630 | 23 | 294.120 |
| Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza > 5 < 15 anni) | 10 | 50.299 | 9 | 49.453 |
| Dirigenza con esperienza professionale fino a 5 anni | 3 | 4.868 | 6 | 9.735 |

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE
 29/03/04 N. 139 PAG. N. 7 di 10

| BILANCIO FUNZIONALE DEL TERRITORIO ANNO 2002 | | | | | | | | | |
|--|------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|---------------|---------------------------|------------------|-------------------|
| DISTRETTO: | ASL RIETI | (Importi in Euro) | | | | | | | |
| | | Prevenzione collettiva | Assistenza Specialistica | Assistenza territoriale domiciliare | Tossicod. | Psich. | Riabilitativa ai disabili | Anziani (RSA) | Hospice |
| Acquisti di beni sanitari | 124.266 | 454 | 297.855 | 12.567 | 785 | 30.590 | 34.193 | 12.236 | 512.956 |
| Acquisti di beni non sanitari | 193.730 | 82.383 | 150.359 | 25.088 | 126.647 | 10.558 | 9.155 | 96.457 | 694.357 |
| Costi per assistenza specialistica SUMAI | 2.071.426 | | | | | | | | 2.071.426 |
| ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | | | | | | | | | |
| Costi per servizi non sanitari da pubblico | 473.368 | 1.188.371 | 12.525 | 500.081 | 177.937 | 3.066 | 1.248 | 388.564 | 2.745.160 |
| Costi per consulenze non sanitarie | 6.808 | 3.404 | 531 | 421 | 1.366 | | | 1.008 | 7.208 |
| Costi per servizi non sanitari da privati: | 1.648 | 2.234 | 10.873 | 22.975 | 73.643 | 3.066 | 1.248 | 109.915 | 526.572 |
| Costi per formazione externalizzata e non | 230.644 | 74.208 | 1.121 | 62.032 | 20.025 | | | 28.979 | 542.556 |
| Costi per utenze | 176.814 | 254.565 | | | | | | 46.960 | 46.960 |
| Costi per servizi tipici externalizzati | 6.479 | 38.861 | | | | | | 24.378 | 189.726 |
| Servizio lavanderia | 65.027 | 61.816 | 1.121 | 17.359 | 20.025 | | | | 189.726 |
| Servizio smaltimento rifiuti normali | | | | | | | | | |
| Servizio smaltimento rifiuti speciali | | | | | | | | | |
| Servizio mensa | | 24.153 | | | | | | 2.981 | 27.134 |
| Servizio riscaldamento | | | | | | | | | |
| Servizio vigilanza | 40.162 | 129.755 | | 44.673 | | | | | 214.590 |
| Servizio elaborazione dati | 64.146 | | | | | | | | 64.146 |
| Servizio trasporti | | | | | | | | | |
| Servizio di assistenza tecnico programmatica | | | | | | | | | |
| Costi per altri servizi | 58.454 | 853.940 | | 414.653 | 82.903 | | | 248.562 | 1.658.612 |
| Totale acquisti di servizi non sanitari | 473.368 | 1.188.371 | 12.525 | 500.081 | 177.937 | 3.066 | 1.248 | 388.564 | 2.745.160 |
| Manutenzione e riparazione | 36.848 | 9.212 | | | | | | | 46.060 |
| Godimento beni di terzi | 30.492 | | | | | | | 11.434 | 41.926 |
| Costo del personale dipendente: | | | | | | | | | |
| Costi del personale sanitario | 3.639.944 | 2.333.298 | 1.394.572 | 1.099.687 | 5.706.177 | | | 2.363.095 | 16.536.773 |
| di cui dirigenti | 2.802.757 | 1.160.649 | 557.829 | 769.781 | 2.953.088 | | | 1.417.857 | 9.661.961 |
| di cui infermieri | | | | | | | | | |
| di cui tecnico | | | | | | | | | |
| di cui altro personale sanitario | 837.187 | 1.172.649 | 836.743 | 329.906 | 2.753.089 | | | 945.238 | 6.874.812 |
| Costi del personale professionale | 22.851 | | | | 60.202 | | | 37.644 | 120.887 |
| Costi del personale tecnico | 380.551 | 152.028 | | | 709.464 | | | 85.736 | 1.327.779 |
| Costi del personale amministrativo | 257.207 | 368.862 | 26.313 | 26.313 | 78.939 | | | | 757.634 |
| Altri costi del personale | 79.303 | | | | | | | | 79.303 |
| Totale costo del personale dipendente | 4.379.856 | 2.854.188 | 1.420.885 | 1.126.000 | 6.554.782 | | | 2.486.675 | 18.822.386 |
| Totale costi riferibili al territorio | 6.238.560 | 6.206.034 | 1.881.624 | 1.663.716 | 6.860.161 | 44.214 | 44.596 | 2.995.366 | 24.934.271 |
| N° addetti: | | | | | | | | | |
| Personale del ruolo sanitario | 55 | 48 | 31 | 8 | 113 | | | 43 | 308 |
| di cui dirigenti | 29 | 12 | 6 | 3 | 29 | | | 15 | 99 |
| di cui infermieri | | | | | | | | | |
| di cui tecnico | | | | | | | | | |
| di cui altro personale sanitario | 26 | 36 | 25 | 10 | 84 | | | 28 | 209 |
| Personale del ruolo professionale | 1 | | | | 2 | | | | 3 |
| Personale del ruolo tecnico | 16 | 6 | | | -28 | | | 10 | 60 |
| Personale del ruolo amministrativo | 9 | 14 | 1 | 1 | 3 | | | 3 | 31 |
| Altro personale | 4 | | | | 4 | | | | 4 |
| Totale addetti | 85 | 68 | 32 | 19 | 146 | | | 56 | 406 |

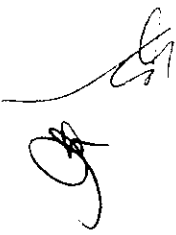
La rilevazione si riferisce esclusivamente ai costi a gestione diretta ed ai costi per assistenza specialistica (sumasti).

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE
 09/03/04 N.139 PAG. N. 8 di 10

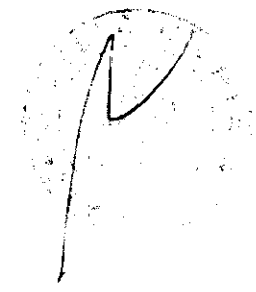
BILANCIO FUNZIONALE 2002 DEI PRESIDI OSPEDALIERI - ASI
(Importi in Euro)

| ASL RIETI | RIETI | MAGLIANO | AMATRICE | Totale |
|--|-------------------|----------|----------|-------------------|
| Acquisti di beni sanitari: | | | | |
| Prodotti farmaceutici e generici | 4.696.521 | | | 4.696.521 |
| Emodiversivi e prodotti dietetici | 22.504 | | | 22.504 |
| Materiali per la profilassi | 280.136 | | | 280.136 |
| Materiali diagnostici e prodotti chimici | 2.525.639 | | | 2.525.639 |
| Materiale radiografico, lastre RX, mezzi di contrasto RX, carta ECG, EEG | 613.988 | | | 613.988 |
| Presidi chirurgici e materiale sanitario | 4.933.874 | | | 4.933.874 |
| Materiali protesici | 720.159 | | | 720.159 |
| Materiali per emodialisi | 601.259 | | | 601.259 |
| Prodotti farmaceutici ad uso veterinario | | | | |
| Materiale chirurgico, sanitari e diagnostici ad uso veterinario | | | | |
| Rettilifiche acquistate beni sanitari | | | | |
| Totale acquisti di beni sanitari | 14.396.080 | | | 14.396.080 |
| Acquisti di beni non sanitari: | | | | |
| Generi alimentari | 4.700 | | | 4.700 |
| Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 99.528 | | | 99.528 |
| Combustibili, carburanti e lubrificanti | 350.269 | | | 350.269 |
| Supporti informatici | 12.584 | | | 12.584 |
| Cancelleria | 50.339 | | | 50.339 |
| Materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni | 460.325 | | | 460.325 |
| Altri materiali non sanitari | 9.587 | | | 9.587 |
| Rettilifiche acquistate beni non sanitari | | | | |
| Totale acquisti di beni non sanitari | 987.330 | | | 987.330 |
| Costi per assistenza specialistica SUMA | | | | |
| ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | | | | |
| Costi per servizi non sanitari da pubblico | 5.630 | | | 5.630 |
| Costi per consulenze non sanitarie | 5.630 | | | 5.630 |
| Costi per servizi non sanitari da privati: | 8.365.922 | | | 8.365.922 |
| Costi per servizi di consulenza (legale, amm.va, fiscale, tecnica ecc.) | 5.845 | | | 5.845 |
| Costi per formazione externalizzata e non | 15.683 | | | 15.683 |
| Costi per utenze | 1.644.000 | | | 1.644.000 |
| Costi per servizi tipici externalizzati | 6.290.244 | | | 6.290.244 |
| Servizio lavanderia | 540.401 | | | 540.401 |
| Servizio pulizia | 1.112.047 | | | 1.112.047 |
| Servizio smaltimento rifiuti normali | | | | |
| Servizio smaltimento rifiuti speciali | 510.030 | | | 510.030 |
| Servizio mensa | 1.609.792 | | | 1.609.792 |
| Servizio riscaldamento | 1.312.919 | | | 1.312.919 |
| Servizio vigilanza | 653.041 | | | 653.041 |
| Servizio elaborazione dati | 352.014 | | | 352.014 |
| Servizio trasporti | | | | |
| Servizio di assistenza tecnica programmata | | | | |
| Costi per altri servizi | 410.150 | | | 410.150 |
| Totale acquisti di servizi non sanitari | 8.371.552 | | | 8.371.552 |
| Manutenzione e riparazione | | | | |
| Godimento beni di terzi | 4.044.518 | | | 4.044.518 |
| Costo del personale dipendente: | 2.110.880 | | | 2.110.880 |
| Costo del personale sanitario | 45.152.215 | | | 45.152.215 |
| di cui dipendenti | 23.980.152 | | | 23.980.152 |
| di cui infermieri | | | | |
| di cui tecnico | | | | |
| di cui altro personale sanitario | 21.172.063 | | | 21.172.063 |
| Costo del personale professionale | | | | |
| Costi del personale tecnico | 6.040.531 | | | 6.040.531 |
| Costi del personale amministrativo | 1.850.431 | | | 1.850.431 |
| Altri costi del personale | 5.647.291 | | | 5.647.291 |
| Totale costo del personale dipendente | 58.690.468 | | | 58.690.468 |
| Totale costi riferibili al presidio | 88.600.828 | | | 88.600.828 |

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE
08/03/04 N.139 PAG. N. 9 di 12



| BILANCIO FUNZIONALE 2002 DEI PRESIDI OSPEDALIERI - ASI | | | | | | | (Importi in Euro) | |
|--|---------|----------|----------|--|--|--|-------------------|---------|
| ASI RIETI | RIETI | MAGLIANO | AMATRICE | | | | | Totale |
| Descrizione | | | | | | | | |
| DATI DI STRUTTURA E DI ATTIVITA' | | | | | | | | |
| Giornate di degenza: | 704.544 | | | | | | | 704.544 |
| Ricoveri ordinari | 113.009 | | | | | | | 113.009 |
| Day Hospital | 591.535 | | | | | | | 591.535 |
| Riabilitazione | | | | | | | | |
| Posti letto: | 530 | | | | | | | 530 |
| Ricoveri ordinari | 438 | | | | | | | 438 |
| Day Hospital | 92 | | | | | | | 92 |
| Riabilitazione | | | | | | | | |
| Dimessi: | 25.718 | | | | | | | 25.718 |
| Ricoveri ordinari | 18.691 | | | | | | | 18.691 |
| Day Hospital | 8.827 | | | | | | | 8.827 |
| Riabilitazione | | | | | | | | |
| N° addetti : | | | | | | | | |
| Personale del ruolo sanitario | | | | | | | | |
| di cui dirigenti | | | | | | | | |
| di cui infermieri | | | | | | | | |
| di cui tecnico | | | | | | | | |
| di cui altro personale sanitario | | | | | | | | |
| Personale del ruolo professionale | | | | | | | | |
| Personale del ruolo tecnico | | | | | | | | |
| Personale del ruolo amministrativo | | | | | | | | |
| Altro Personale | | | | | | | | |
| Totale addetti | | | | | | | | |



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

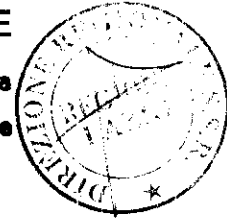
ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 139 PAG. N. 10 di 10

BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2002

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Attesto che la presente copia
è
costa di n. 22 fogli.

Roma,



Premessa

Alla relazione sul bilancio di esercizio dell'anno 2002, sembra doveroso premettere alcune note sintetiche relative alle "criticità ereditate" che erano state esplicitate in sede di premessa alla relazione sul bilancio di esercizio anno 2001, riservandosi di fornire in seguito informazioni e/o dati a loro conforto:

- permane la mobilità passiva per le prestazioni di ricovero (allegato n.1) e per le prestazioni specialistiche ambulatoriali (allegato n.2);
- la spesa farmaceutica, aumentata di circa il 73% complessivamente nei precedenti tre anni, ha registrato un decremento rispetto all'anno 2001 (allegato n. 3);
- il tasso di ospedalizzazione, da ricondurre a ricoveri impropri in strutture dell'Azienda e non, la difficile gestione delle afferenze al pronto soccorso, la mancanza dell'osservazione breve, con conseguente ricorso precauzionale al ricovero, non hanno subito variazioni significative;
- sono state adottate iniziative per fornire risposte ai bisogni sanitari tipici della popolazione residente, tendenzialmente anziana e poco abbiente; in particolare per quanto attiene l'oncologia, la diabetologia, la pneumatologia, la geriatria, la neurologia, l'odontoiatria, le patologie vascolari, le patologie tiroidee, la terapia del dolore e cure palliative, l'urologia, le cefalee;
- le problematiche della popolazione, connesse all'assetto montano, dispersivo e frastagliato del territorio con insediamenti molto parcellizzati (73 comuni ed un numero elevatissimo di Frazioni e ben 600 case sparse), le grandi difficoltà di trasferimento nell'ambito di tutto il territorio, hanno trovato una prima risposta nell'ampliamento delle postazioni di prenotazione e nell'incremento delle specialistiche ambulatoriali nel territorio;
- persiste un sentimento diffuso nella popolazione di scarsa affidabilità con qualche eccezione della sanità locale; e grande attrazione (anche come retaggio storico) verso la sanità umbra, abruzzese, marchigiana e romana;
- persiste un notevole turn-over e una scarsa fidelizzazione da parte degli operatori, medici in particolare, attratti dalla piazza di Roma;

lg

g

- h) la forte carenza di prestazioni di assistenza domiciliare esistente in 4 distretti dei 5 aziendali, dovuta alla insufficiente dotazione di personale infermieristico e fisioterapico, è stata in parte superata.
- i) permane la carenza di RSA e strutture riabilitative residenziali, pertanto i pazienti non trattabili a domicilio e con necessità assistenziali, debbono fare ricorso a strutture ubicate al di fuori dell'Azienda;
- j) le forti carenze relative all'integrazione ospedale-territorio per la gestione del paziente e la continuità assistenziale, sono state affrontate realizzando un progetto sperimentale;
- k) la carenza di attività ambulatoriali specialistiche, riferite alle specialità di diabetologia, cardiologia, neurologia, oculistica, otorinolaringoiatria, è stata notevolmente ridotta;
- l) è stato potenziato il sistema di allarme 118 per un'assistenza più tempestiva ed efficace nei casi di emergenza in un territorio montano, come sopradetto estremamente parcellizzato;
- m) è stata posta attenzione all'educazione della popolazione alla salute e al controllo e alla sorveglianza della qualità igienico - sanitaria degli alimenti attraverso interventi mirati su popolazioni a rischio;
- n) il sottodimensionamento delle risorse umane è stato solo in parte recuperato in quanto nel corso del 2002 l'Azienda poteva contare sulla presenza di 1.880 unità a fronte delle 1800 dell'anno precedente (la previsione della Regione, sulla base della rilevazione dei carichi di lavoro effettuata e deliberata nell'anno 1998, era di 2400 unità);
- o) lo scarso coinvolgimento dei Medici di famiglia, generatori di fatto della spesa farmaceutica e diagnostica, è stato affrontato iniziando un lavoro di forte collaborazione a livello distrettuale con la condivisione di protocolli diagnostico terapeutici al fine di una attività prescrittiva più appropriata;

Si ritiene che le criticità evidenziate ai punti e), f), g) non possano prevedere soluzioni di breve periodo in quanto legate alle caratteristiche demografiche, socio-economiche e culturali della popolazione nonché alle condizioni ambientali e orografiche del territorio provinciale.

Quanto agli altri punti sopra enunciati, si ritiene che l'alto tasso di ospedalizzazione e l'elevato ricorso a strutture fuori azienda (mobilità passiva) rappresentino le due principali problematiche, relative alle attività per acuti.

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N.139 PAG. N.2 di 22

L'alto tasso di ospedalizzazione, significativo di un ricorso improprio al ricovero ospedaliero, sia presso le strutture dell'Azienda che presso strutture di altre aziende, si ritiene motivato, almeno in parte, da diversi ordini di fattori

- la composizione della popolazione, con il relativo indice di vecchiaia;
- la difficile gestione aziendale delle afferenze al Pronto Soccorso, ove la mancanza di posti letto di breve osservazione non consente una corretta gestione dei casi di patologie di confine e induce, in un territorio vasto con lunghe percorrenze e difficile viabilità come quello aziendale, un ricorso "precauzionale" al ricovero che si va intensificando tra il venerdì pomeriggio e la domenica a causa della mancanza nelle sedi dei medici di medicina generale e lo scarso ricorso alla guardia medica;
- la mancanza di posti letto attribuiti alle specialità di area medica (es. Neurologia, Oncologia, Broncopneumologia, Endocrinologia e malattie metaboliche) con grande concentrazione di posti nelle due unità organizzative di medicina generale (per un totale di 104 posti nella sola struttura di Rieti);
- la relativa insufficienza di posti letto di Geriatria (che assommano allo 0.14 per mille abitanti);
- la totale mancanza di posti letto di ricovero per postacuzie (riabilitazione e lungodegenza) e la mancanza di strutture di assistenza integrativa (RSA, Hospice, etc.) che non aiuta le famiglie ed i medici di medicina generale nella gestione di pazienti affetti da patologie croniche ed invalidanti;

Per quanto riguarda la mobilità passiva relativa alle prestazioni specialistiche ambulatoriali, la stessa è in parte fisiologica, legata alle caratteristiche geografiche del territorio, con aree di confine distanti e mal collegate con le sedi aziendali di erogazione di prestazioni a maggior impegno assistenziale e ad alta specializzazione tecnologica; ciò comporta che il paziente effettui le stesse in strutture più vicine alla propria residenza (anche se collocate in altre ASL) e di conseguenza, fruisce in dette sedi anche delle prestazioni di intensità assistenziale medio-bassa collegate.

L'analisi della tipologia di prestazioni erogate dall'Azienda ha mostrato che la mobilità passiva deriva anche dalla incompletezza dell'offerta, e perciò dalla non reperibilità in ambito aziendale di alcuni tipi di prestazioni (trattamenti chemio-radioterapici, coronarografia, by-pass aorto-coronarico) che induce i pazienti ad affrontare l'intero percorso diagnostico-terapeutico in altre sedi.

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 139 PAG. N. 3 di 22



Strategia e metodologia

Al fine di affrontare le criticità sopra evidenziate è stato utilizzato il processo di budget, come strumento di programmazione, gestione e controllo. Per la definizione degli obiettivi per il 2002 si è fatto riferimento al Piano strategico triennale ed al Bilancio di Previsione il cui concordamento è stato effettuato con la Regione Lazio dopo l'incontro fra Direzione Aziendale e funzionari regionali in data 25.06.2002, in perfetta armonia con quanto previsto a livello nazionale e regionale dai diversi Piani Sanitari.

Si sono definiti obiettivi per tutte le UU.OO. sanitarie, distinguendo tra attività di ricovero, ambulatoriali, territoriali e nell'ambito di queste sono stati definiti obiettivi specifici per D.S.M., D.P. e 118 Emergenza Territoriale.

Particolare rilievo strategico è stato dato agli obiettivi relativi alle attività di ricovero, ambulatoriali e domiciliari finalizzati alla riorganizzazione delle attività di diagnosi e cura delle patologie con rafforzamento dell'orientamento all'integrazione dei percorsi fra ospedale e territorio.

In particolare è stato previsto il mantenimento del volume dell'attività per acuti con una migliore selezione di patologie ad alto peso DRG specifico esprimendo una maggiore richiesta di allineamento alle normative nazionali e regionali per la gestione delle patologie contemplate nei LEA dall'area di ricovero in regime di Day Hospital e, ove possibile, in attività ambulatoriale come stabilito dalle delibere regionali 863 e 864 del giugno 2002.

Nel corso della formulazione degli obiettivi particolare attenzione è stata posta al contenimento degli abbattimenti tariffari derivanti dalle applicazioni delle delibere regionali. Infatti proprio grazie all'applicazione dei LEA e partendo dalla descrizione delle realtà della ASL nell'anno 2001 è stata concordata una revisione dell'attività ponendo come obiettivo il trattamento delle patologie con modalità caratterizzate da maggiore appropriatezza organizzativa, sempre in accordo con procedure di buona pratica clinica.

Tale atteggiamento ha come conseguenza, oltre alla riduzione dell'abbattimento tariffario, una maggiore congruità nel trattamento delle patologie e, non ultimo, un'adeguata appropriatezza dell'utilizzo delle risorse.

La negoziazione del budget rispetto all'area di ricovero è stata concentrata sulle schede tecniche con previsione di obiettivi numerici, alcuni dei quali sono stati identificati

ALLEGATO 3
09/03/04 ALLA DELIBERAZIONE
N. 139 PAG. N. 4 di 22

come indicatore del raggiungimento dell'obiettivo. Analogo criterio è stato applicato per gli obiettivi previsti nelle schede dell'attività ambulatoriale.

Per quanto riguarda l'Assistenza Domiciliare Integrata un obiettivo di grande rilievo è identificato nella costituzione dell'Unità Valutativa, con figure professionali appartenenti a diverse competenze, a seconda delle patologie da trattare, con la costante presenza del Medico di Medicina Generale per individuare e concordare i percorsi assistenziali post ricovero.

Gli stessi MMG sono stati coinvolti per la condivisione di percorsi diagnostico-terapeutici attraverso incontri con i responsabili delle UU.OO. specialistiche ospedaliere sotto il coordinamento dei Direttori di Distretto.

Al fine del contenimento dei tempi di attesa per le prestazioni specialistiche la negoziazione del budget ha previsto la revisione e condivisione di nuovi criteri organizzativi per l'attività ambulatoriale prevedendo l'attivazione di nuovi ambulatori sul territorio e incrementi di attività condivisa dai vari responsabili.

Attraverso un percorso già iniziato nell'anno 2001 è stata prevista e concordata con i direttori di distretto una riduzione della spesa farmaceutica di almeno il 10% per l'anno 2002 rispetto all'anno precedente.

Per la specialità di Riabilitazione è stata prevista una reingegnerizzazione dell'attività ed un progetto riorganizzativo per il potenziamento della stessa in ambito territoriale con attivazione di ambulatori in aree carenti e la cooperazione tra le UU.OO. di Ortopedia ed FKT che prevede la valutazione ed eventuale presa in carico del paziente prima della dimissione.

Azioni e risultati

Di seguito si descrive lo stato di attuazione delle iniziative e degli interventi realizzati nel corso del 2002. In particolare, con riferimento ai livelli di assistenza sanitaria, si riportano i risultati raggiunti:

- attenzione particolare è stata rivolta alla riorganizzazione di percorsi già esistenti (preospedalizzazione, condivisione delle liste operatorie, chiusura delle cartelle cliniche in tempi utili, apertura di ambulatori anche in relazione alle esigenze del Pronto Soccorso, ADI, ecc.), con l'intento di migliorare il percorso dell'accoglienza del paziente e di congruo utilizzo delle risorse impegnate nell'attività. Il processo di revisione dell'attività di



| | |
|------------|------------------------|
| ALLEGATO 3 | ALLA DELIBERAZIONE |
| 09/03/02 | N. 139 PAG. N. 5 di 22 |


Pagina 5 di 12



- assistenza ha portato ad inquadrare il paziente in aree maggiormente idonee, individuabili nel trattamento in Day Hospital e/o in regime ambulatoriale (Allegati n.4 e n.5);
- è proseguita l'attività di riorganizzazione del Pronto Soccorso nelle sedi ospedaliere;
 - la partecipazione al progetto PRUO, per la verifica dell'appropriatezza dei ricoveri, ha portato ad una sensibilizzazione di tutto il personale sanitario, che direttamente o indirettamente è stato coinvolto, con un miglioramento della compilazione delle cartelle cliniche che appare più accurata e ricca di maggiori informazioni rispetto al passato;
 - è stato attuato il Progetto integrato anestesisti – oncologi per l'assistenza domiciliare, anche al fine della somministrazione della terapia del dolore, ideato nel corso dell'anno precedente;
 - è proseguita l'attività di ricovero notturno per la valutazione diagnostica polisonnografica dei disturbi respiratori, del sonno e la titolazione dell'eventuale protesi ventilatoria;
 - è stato redatto un protocollo di intesa con l'amministrazione provinciale per la gestione di un Centro Diurno per pazienti Alzheimer;
 - è stata incrementata l'attività dei Servizi ADI distrettuali con miglioramento delle attività assistenziali ed una riduzione dei tempi di attesa per la presa in carico dei pazienti e per l'erogazione delle prestazioni, in termini di pazienti assistiti, personale ad essi dedicato, di prestazioni specialistiche e riabilitative, nonché di accessi dei MMG presso il domicilio dei pazienti (Allegato n. 6);
 - è stato attivato il Nucleo di Valutazione ADI che, oltre a rappresentare un importante momento di integrazione tra Ospedale e Territorio, contribuisce alla razionalizzazione e all'organizzazione dell'assistenza sanitaria post-acuzie, con l'attuazione, in via sperimentale, dal mese di ottobre del 2002 di un progetto che prevede che i pazienti che necessitano di continuità assistenziale vengano valutati in maniera multidisciplinare da parte del CAD del Distretto Montepiano Reatino direttamente presso il Presidio Ospedaliero ove sono ricoverati. Nell'anno 2002 sono stati valutati un totale di 257 pazienti;
 - è stato effettuato il potenziamento delle attività di oncologia medica che sono state dotate di 12 posti letto di Day Hospital con una potenzialità di trattamento di circa 500 pazienti all'anno per circa 6.000 accessi e delle attività di Day Surgery;
 - è stata effettuata la sperimentazione del sistema informativo regionale SIMORA relativo all'attività del Dipartimento di Prevenzione - SPISLL;
 - è stata effettuata attività per la prevenzione delle patologie neoplastiche che ha visto in tutti i Distretti l'attivazione di programmi di screening mirati alla precoce individuazione di



| | |
|------------|------------------------|
| ALLEGATO 3 | ALLA DELIBERAZIONE |
| 09/03/04 | N. 139 PAG. N. 6 di 22 |



due delle patologie neoplastiche di maggiore rilevanza epidemiologica ed impatto socio-economico nel territorio (carcinoma colon-rettale e carcinoma della mammella);

- è stato raggiunto un contenimento/riduzione della spesa farmaceutica a livello territoriale attraverso un rapporto collaborativo tra i Direttori di Distretto ed i Medici di Medicina Generale;

- nel corso del 2002 è stato realizzato il Progetto APQ - Analisi Partecipata della Qualità, con l'effettuazione della rilevazione, elaborazione ed analisi dei dati raccolti;

- è continuata l'informazione sanitaria a domicilio dei residenti nella Provincia relativa alle attività aziendali attraverso l'invio di un giornale edito dalla AUSL di Rieti;

- si è proseguito il percorso di adeguamento strutturale dei reparti di degenza, con particolare attenzione al confort;

- è stato istituito il "Servizio Infermieristico" sia per l'ospedale che per il territorio, con valorizzazione delle professioni infermieristiche e tecniche di pari passo con il modificarsi della cultura scientifica e dell'organizzazione;

- si è proceduto alla revisione dell'assetto organizzativo aziendale con la stesura dell'Atto Aziendale;

- è stata potenziata l' U.O. di Urologia presso il P.O. di Magliano Sabina;

- è stata attivata l' U.O. di Dialisi nel P.O. di Magliano Sabina al servizio della Bassa Sabina, con servizio di pulmino per agevolare gli spostamenti dei pazienti;

- è stato attivato il Servizio TC presso il P.O. di Magliano Sabina;

- si è proceduto, al fine del contenimento delle liste di attesa, alla autorizzazione, ai sensi dell'art. 55 del Contratto Nazionale di Lavoro dell'8 giugno 2000, dell'attività libero-professionale intra-moenia nella branca di radiologia;

- è proseguito il coinvolgimento nei processi produttivi dell'Azienda dei medici di base e pediatri di libera scelta; si è ritenuto indispensabile operare in modo da cominciare a rafforzare la capacità dell'Azienda di governare in modo articolato le attività prescrittive dei medici di medicina generale, a livello di singolo medico e di gruppi di medici operanti a livello territoriale (Distretto), attivare meccanismi di positivo coinvolgimento dei medici prescrittori (MMG e specialisti dipendenti e convenzionati) nella ricerca, selezione ed applicazione di profili di diagnosi e cura (costo – efficacia), al fine di garantire risposte sanitarie appropriate ed economiche ai bisogni espressi dalla popolazione servita. Infatti nel corso del 2002 i MMG sono stati coinvolti nell'attività di prenotazione diretta delle prestazioni specialistiche, in incontri con specialisti diabetologi, neurologi ed angiologi volti ad una maggiore appropriatezza prescrittivi;

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 139 PAG. N. 7 di 22

- è proseguita l'informazione a tutti i lavoratori sui rischi Aziendali, formazione sui rischi specifici, sorveglianza sanitaria su tutti i lavoratori esposti a rischio effettuata dai medici competenti secondo le specificità del Piano di interventi;
- è proseguita l'attività di posizionamento di defibrillatori semi-automatici su tutto il territorio della provincia, al fine di più prontamente cercare di sovvenire i cittadini colpiti da infarto (per intervenire in modo più tempestivo ed efficace possibile entro il periodo di grande rischio "di sopravvivenza" successivi alle crisi per lo più cardiache);
- è proseguita la partecipazione ai programmi nazionali relativi alla "donazione e prelievo di organi e tessuti", finalizzati ai trapianti in tutt'Italia e coordinati da un Centro unico nazionale di raccolta e smistamento per sovvenire le situazioni più gravi su tutto il territorio nazionale; a tal fine è operativa, 24 ore su 24, presso l'Azienda la "Commissione per l'accertamento della morte" (ai sensi della Legge 598/93); quanto detto ha permesso di effettuare prelievi multiorgano presso l'Ospedale di Rieti; nel contempo si è attivata anche l'organizzazione per la donazione ed il prelievo di cornee;
- sono state realizzate nuove sedi del Centro Unico di Prenotazione presso l'Ospedale di Rieti ed i Distretti Salario e Alto Velino;
- è proseguita l'attività relativa alla prescrizione e consegna dei farmaci (in fascia A e B) in occasione delle dimissioni ospedaliere a copertura del 1° ciclo di cura;
- è stato effettuato il monitoraggio delle liste e dei tempi di attesa per le prestazioni specialistiche e di diagnostica strumentale che si sono mantenuti, nell'arco dell'anno, entro gli standard previsti (allegato n. 7);
- sono stati messi in atto interventi di razionalizzazione dell'offerta di prestazioni di specialistica ambulatoriale, con l'attivazione di ambulatori e servizi di diagnostica territoriali, l'aumento del numero e delle ore di utilizzo delle attrezzature diagnostiche; le branche specialistiche in cui si è riscontrato un evidente incremento di attività sono la urologia, la dermosifilopatia, la diabetologia, la diagnostica per immagini, l'endocrinologia, la pneumologia, la diagnostica di laboratorio, l'oculistica, l'ortopedia e traumatologia; sono stati attivati nuovi ambulatori a livello distrettuale (nel Distretto Salario per le branche di Urologia, Diabetologia e Gastroenterologica; nel Distretto Salto Cicolano per le branche di Neurologia e Fisiatria; nel Distretto Alto Velino per le branche di Ortopedia, Endocrinologia ed Oculistica); questo processo di territorializzazione dell'attività specialistica è avvenuto anche attraverso il coinvolgimento del personale dipendente ospedaliero e l'incremento dell'offerta nei presidi ospedalieri oltre che nelle sedi extraospedaliere, a fronte di una

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 139 PAG. N. 8 di 22

diminuzione dell'attività erogata presso le strutture provvisoriamente accreditate e di un incremento della mobilità attiva intraregionale (allegati n.8 e n.9);

- con il nuovo CUP, di dimensioni provinciali, perfettamente integrato e che si avvale di 25 sportelli, è stato possibile soddisfare le esigenze dei cittadini sull'intero territorio, offrendo loro maggiore visibilità e trasparenza sull'intera offerta aziendale di prestazioni;

- è stato realizzato il collegamento a 11 farmacie, 2 Comuni e 12 MMG;

- è stato avviato il collegamento con il sistema regionale @R-CUP;

- nell'ambito della Prevenzione l'attenzione è stata rivolta prevalentemente a gruppi di popolazione a rischio (quali tossicodipendenti, dializzati, pazienti con patologie cronico – degenerative), a pazienti affetti da patologie la cui incidenza è aumentata negli ultimi tempi in modo allarmante (es. TBC) ed alla prevenzione delle tossinfezioni alimentari, attraverso l'istituzione di una equipe dedicata ed alla attuazione di indagini secondo le linee guida regionali;

- è iniziato un monitoraggio degli agenti inquinanti (Industrie insalubri) ed un censimento delle sorgenti e dei pozzi ad uso potabile nell'ambito provinciale;

- per quanto concerne l'attività dell'Unità di Staff Controllo di Gestione in merito al budget 2002, i criteri e le modalità per la negoziazione con i centri di responsabilità, che costituisce da parte della Direzione Generale l'assolvimento di quanto previsto dagli artt. 4, 5 e 6 della L.R. n.45/96, sono stati individuati con la deliberazione n. 1217/DG del 29/07/2002: negoziazione del budget con tutte le unità operative sia semplici che complesse con la partecipazione di diverse figure professionali di volta in volta coinvolte e l'individuazione di obiettivi comuni a tutti i centri di responsabilità fissati dalla Direzione Generale e obiettivi specifici proposti dalla Direzione Generale e definiti in sede di negoziazione; successivamente sono stati approvati i risultati della valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi del Piano Budget 2002.

Evidenze Contabili e Gestionali

Il bilancio economico di previsione dell'esercizio 2002 ed il piano strategico triennale 2002 - 2004 sono stati approvati con deliberazione del Deliberazione del Direttore Generale n° 67° del 30 aprile 2002.



| | |
|------------|------------------------|
| ALLEGATO 3 | ALLA DELIBERAZIONE |
| 09/03/04 | N. 139 PAG. N. 9 di 22 |



I bilanci economici di previsione delle Aziende Sanitarie e delle Aziende Ospedaliere del Lazio, nonché il consolidato regionale, sono stati approvati dalla Giunta Regionale del Lazio con deliberazione n° 1153 del 2 agosto 2002.

Con deliberazione del Direttore Generale n° 1397/DG del 6 settembre 2002, preso atto della deliberazione della Giunta regionale 1153/2002, si è provveduto alla definitiva approvazione del bilancio economico di previsione dell'esercizio 2002 e del piano strategico triennale 2002 - 2004.

Nel bilancio economico di previsione era stato concordato un risultato d'esercizio negativo di Euro 40.747.262,00.=

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2002 registra un risultato negativo di Euro 37.713.125.

La minore perdita, pari a circa tre milioni di Euro, pur in presenza di una lievitazione del costo della produzione, per oltre 13,5 milioni di Euro, è dovuta, alla maggiore assegnazione di risorse di parte corrente, messe a disposizione dalla Regione nel corso dell'esercizio (+ 22 milioni di Euro), a proventi per entrate proprie sostanzialmente in linea ed alle rettifiche di alcune categorie di costo, i cui valori, calcolati direttamente dalla Regione modificano i valori effettivamente sostenuti dall'Azienda nel corso dell'anno 2002.

Prima di procedere ad una illustrazione, sia pure sommaria, dei risultati economici dell'Azienda, si ritiene opportuno ricordare che i costi relativi alle prestazioni di servizi sanitari, pur mantenendo un discreto allineamento rispetto alla spesa fatta registrare nel corso dell'anno 2001 per quasi tutte le componenti, evidenziano un notevole incremento della spesa farmaceutica e del costo per il personale dipendente.

In particolare, per quanto riguarda il valore della produzione, si osserva quanto segue:

1. con nota prot. n° 133450 del 5 dicembre 2003, la Regione Lazio – Dipartimento Sociale – Direzione Regionale Servizio Sanitario Regionale, ha comunicato il riparto definitivo tra le Aziende Sanitarie Locali e le Aziende Ospedaliere del FSN 2002, attribuendo a questa Azienda risorse per complessivi Euro 181.419.912,48.= L'assegnazione definitiva supera di Euro 18.387.912,00.=, l'importo assegnato in fase di concordamento di Euro 163.032.000.=;
2. i proventi e ricavi diversi, con i concorsi, i recuperi, i rimborsi per attività tipiche per servizi resi a terzi hanno fatto registrare un valore di 1.680.743,00.= Euro che, rispetto alla previsione di Euro 1.600.000,00.=, evidenzia un incremento di oltre 80.000,00.= Euro ;

ALLEGATO 3
09/03/04 N. 139 PAG. N. 10 di 22

3. i proventi per compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie hanno fatto registrare ricavi per un valore di 2.855.852,00.= di Euro che confrontato con la previsione, 2.700.000,00.=, evidenzia un incremento di oltre 155.000,00.= Euro, soprattutto a seguito della maggiore attività svolta dai laboratori di analisi e radiologici;
4. i ricavi ed i proventi per prestazioni socio-sanitarie hanno fatto registrare un valore di Euro 8.980.574,00.= di Euro che confrontato con la previsione, 9.463.710,00.=, evidenzia minori ricavi per circa 500 mila euro.

Da rilevare che tra i ricavi di esercizio si evidenziano ricavi per lo svolgimento di attività commerciali (affitto locali, proventi veterinari) di valore esiguo (euro 380 mila circa) rispetto al totale del valore della produzione.

Data l'immaterialità del valore di tali ricavi non si è ancora deciso di separare la contabilità da quella istituzionale, anche perché la relativa base imponibile, ai fini della rilevazione dell'IRPEG, è sicuramente ancora molto negativa.

Per quanto riguarda il costo della produzione, si rileva:

1. i costi sostenuti relativi agli acquisti di beni, sanitari e non, che in fase di previsione, erano stati concordati in € 13.664.027,00.=, hanno fatto registrare un valore effettivo di Euro 16.890.722,00.= con un incremento di poco oltre i 3 milioni di Euro; tale incremento quanto ad euro 2.780.000 è determinato dall'acquisto di beni sanitari. In particolare, i conti che maggiormente hanno risentito dell'aumento sono quelli relativi all'acquisto di farmaci, sia a seguito dell'inizio dell'attività di consegna dei farmaci ai malati in dimissione dagli ospedali, che per il, purtroppo, crescente impiego di farmaci nelle terapie oncologiche. Inoltre, a seguito della maggiore offerta di prestazioni e, quindi, della maggiore attività svolta da alcuni reparti (cardiologia, ortopedia, urologia, laboratorio analisi, ecc.), si è registrato un discreto aumento negli acquisti di reagenti e prodotti per i laboratori analisi, negli acquisti di materiali protesici e di materiale sanitario e di presidi chirurgici;
2. i costi relativi agli acquisti di servizi, sanitari e non, che in fase di previsione, erano stati concordati in € 102.671.955, hanno fatto registrare un valore effettivo di € 120.003.624,00 con un incremento di poco oltre i 17 milioni di Euro; tale incremento è determinato per la maggior parte dall'acquisto di servizi sanitari, rilevati e comunicati direttamente dalla Regione per la mobilità (specialistica ed

99

gr

ospedaliera) e per la spesa farmaceutica; in particolare, rispetto alle previsioni, si evidenzia un incremento della spesa farmaceutica per Euro 7,9 milioni, dell'assistenza ospedaliera per Euro 5,2 milioni, dell'assistenza integrativa per Euro 900 mila, dell'assistenza specialistica ambulatoriale per Euro 300 mila. I restanti incrementi, rispetto alle previsioni, sono invece dovuti ad attività propria dell'Azienda e principalmente si riferiscono a prestazioni di assistenza protesica per Euro 700 mila, costi per libera professione per Euro 1,2 milioni, altri costi per servizi da privati e rimborsi per oltre Euro 1,6 milioni;

3. i costi sostenuti dall'Azienda per le manutenzioni e le riparazioni registrano, rispetto al bilancio economico di previsione, una minor costo di circa euro 570.000, risultano altresì diminuiti i costi per il godimento dei beni di terzi per oltre euro 2.400.000. L'Azienda, in sintonia con le direttive regionali, al fine di contenere la spesa dell'esercizio 2002 ha rinviato agli esercizi futuri la maggior parte delle manutenzioni e l'attivazione di contratti di leasing e di noleggio per l'acquisizione di nuovi strumenti e apparecchiature tecnico - scientifiche e sanitarie;
4. i costi effettivamente sostenuti per il personale dipendente ammontano ad Euro 81.247.825,00.=, contro una previsione che era stata indicata in Euro 82.162.503,00.=. Anche in tale categoria l'Azienda ha posto particolare attenzione al contenimento della spesa, nei casi in cui è stato possibile senza, però, pregiudicare l'erogazione dei principali servizi;
5. le rimanenze finali risultano, anch'esse, ridotte di oltre 300.000 Euro, sempre in linea con la politica di contenimento dei costi;

Il risultato di esercizio, le cui componenti di ricavo e di costo, sono riportate in dettaglio, sia nella nota integrativa che nella parte numerica della relazione sulla gestione 2002, chiude con una perdita di Euro 37.713.125,00, registrando un miglioramento rispetto al risultato dell'anno precedente, di oltre 2,5 milioni di Euro.

IL DIRETTORE GENERALE

(Dr. Giorgio GALBIATI)



| | |
|---------------|-------------------------|
| ALLEGATO... 3 | ALLA DELIBERAZIONE |
| 09/03/04 | N. 139 PAG. N. 12 di 22 |

| AZIENDA ASL RIETI Assistenza di Ricovero Ospedaliero | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|--|
| CONFRONTO MOBILITA' PASSIVA INTRAREGIONALE ED EXTRAREGIONALE ANNI 2001 - 2002 | | | |
| Modalità di ricovero | n. casi ANNO 2001 | n. Casi ANNO 2002 | |
| INTRAREGIONALE | | | |
| Ricovero Ordinario | 5.552 | 5.726 | |
| Day Hospital | 2.321 | 2.620 | |
| EXTRAREGIONALE | | | |
| | n.casi ANNO 2001 | n.casi ANNO 2002 | |
| Ricovero Ordinario | 5.002 | 4.653 | |
| Day Hospital | 2.133 | 2.370 | |
| TOTALI RICOVERO ORDINARIO | 10.554 | 10.379 | |
| TOTALI DAY HOSPITAL | 4.454 | 4.990 | |

Elaborazione: S.I.S.

ALLEGATO 3
 09/03/04 N. 139 PAG. N. 13 di 22
 ... ALLA DELIBERAZIONE

AZIENDA ASL RIFIETI Assistenza Specialistica Ambulatoriale

CONFRONTO MOBILITA' PASSIVA INTRAREGIONALE ANNI 2001 - 2002

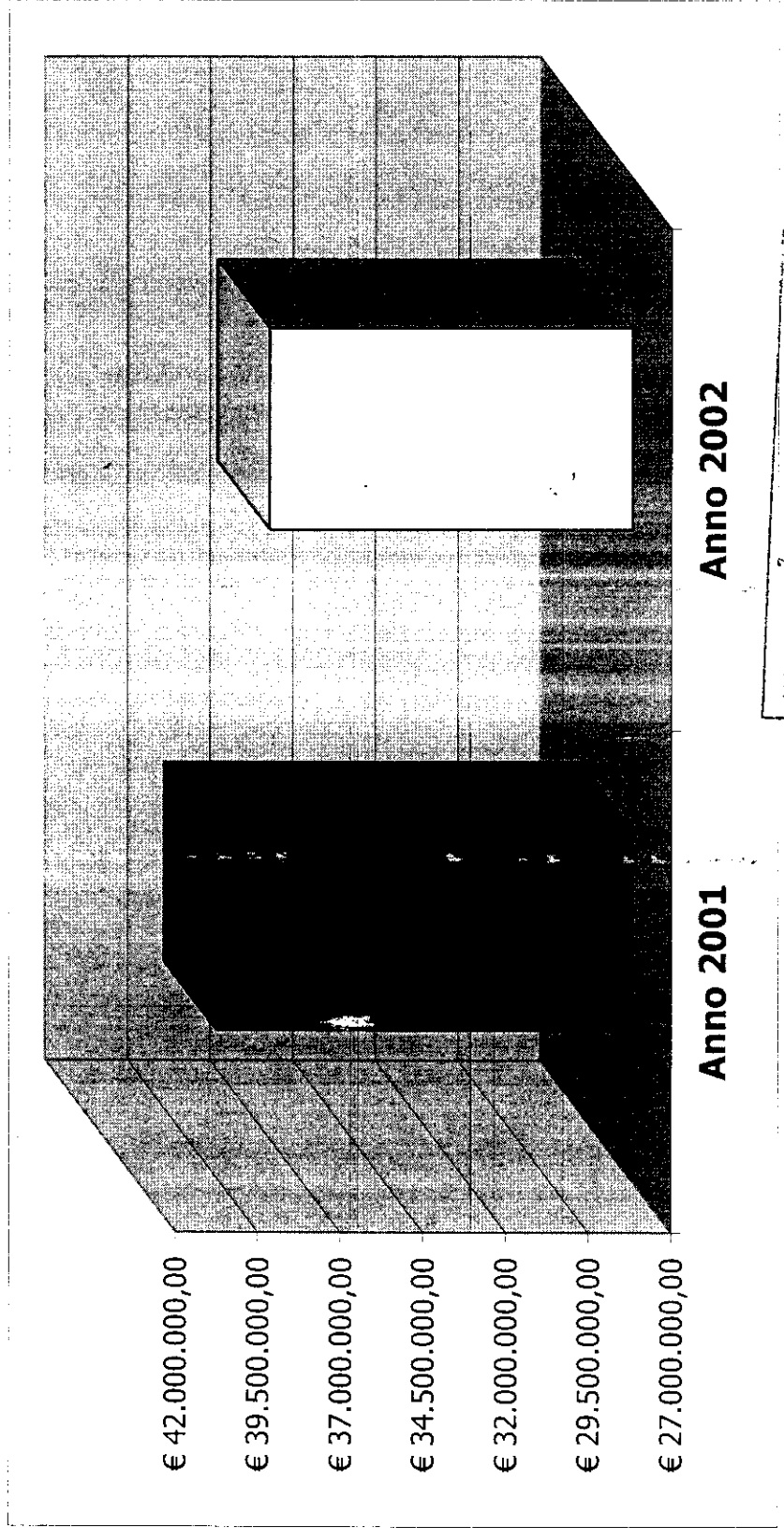
| Branca | Descrizione Branca | n. Prestazioni ANNO 2001 | n. Prestazioni ANNO 2002 |
|---------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 99 | ALTRE PRESTAZIONI | 6.790 | 6.181 |
| 82 | ANESTESIA | 274 | 224 |
| 08 | CARDIOLOGIA | 3.777 | 4.730 |
| 09 | CHIRURGIA GENERALE | 924 | 1.353 |
| 12 | CHIRURGIA PLASTICA | 196 | 285 |
| 05 | CHIRURGIA VASCOLARE - ANGIOLOGIA | 572 | 695 |
| 52 | DERMOSIFILOPATIA | 1.790 | 2.168 |
| 61 | DIAGNOSTICA PER IMMAGINI: MEDICINA NUCLEARE | 1.568 | 1.956 |
| 69 | DIAGNOSTICA PER IMMAGINI: RADIOLOGIA DIAGNOSTICA | 7.896 | 9.213 |
| 19 | ENDOCRINOLOGIA | 722 | 1.107 |
| 58 | GASTROENTEROLOGIA - CHIRURGIA ED ENDOSCOPIA DIGESTIVA | 919 | 1.348 |
| 00 | LAB. ANALISI CHIMICO CLINICHE E | 62.403 | 81.024 |
| 56 | MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE - RECUPERO E RIABILITAZIONE | 31.790 | 22.818 |
| 29 | NEFROLOGIA | 313 | 485 |
| 30 | NEUROCHIRURGIA | 71 | 131 |
| 32 | NEUROLOGIA | 2.163 | 2.796 |
| 34 | OCULISTICA | 1.758 | 1.909 |
| 35 | ODONTOSTOMATOLOGIA - CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE | 839 | 1.024 |
| 64 | ONCOLOGIA | 495 | 624 |
| 36 | ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA | 1.316 | 1.669 |
| 37 | OSTETRICIA E GINECOLOGIA | 1.335 | 1.926 |
| 38 | OTORINOLARINGOIATRIA | 1.005 | 1.157 |
| 68 | PNFUMOLOGIA | 605 | 1.340 |
| 40 | PSICHIATRIA | 543 | 572 |
| 70 | RADIOTERAPIA | 1.949 | 3.027 |
| 79 | RISONANZA MAGNETICA | 758 | 1.132 |
| 43 | UROLOGIA | 287 | 417 |
| TOTALI | | 133.058 | 151.311 |

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 139 PAG. N. 44 di 22

AZIENDA ASL RIETI - Spesa Farmaceutica

CONFRONTO ANNI 2001 - 2002

| Anno 2001 | Anno 2002 |
|-----------------|-----------------|
| € 39.571.762,64 | € 37.967.677,20 |



ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N.133 PAG. N.15 di 22

| AZIENDA ASL RIETI | | |
|--|--|--|
| Attività di Ricovero Ordinario / Day Hospital dei Presidi Ospedalieri | | |

| <i>Ospedale di Rieti</i> | Anno 2001 | Anno 2002 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Ricovero Ordinario | 15.410 | 14.107 |
| Day Hospital | 5.982 | 7.321 |
| Totali | 21.392 | 21.428 |

| <i>Ospedale di Magliano</i> | Anno 2001 | Anno 2002 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Ricovero Ordinario | 2.432 | 2.167 |
| Day Hospital | 1.142 | 1.303 |
| Totali | 3.574 | 3.470 |

| <i>Ospedale di Amatrice</i> | Anno 2001 | Anno 2002 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Ricovero Ordinario | 571 | 617 |
| Day Hospital | 66 | 203 |
| Totali | 637 | 820 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Totale generale Ricoveri Ordinari | 18.413 | 16.891 |
| Totale generale Ricoveri in Day Hospital | 7.190 | 8.827 |

| AZIENDA ASL RIETI Atività Specialistica Ambulatoriale | | |
|--|------------------|------------------|
| Descrizione Branch | n. Prest. 2001 | n. Prest. 2002 |
| ALTRE PRESTAZIONI | 6.879 | 8.660 |
| ANESTESIA | 528 | 733 |
| CARDIOLOGIA | 44.718 | 42.193 |
| CHIRURGIA GENERALE | 12.298 | 10.816 |
| CHIRURGIA PLASTICA | 971 | 559 |
| CHIRURGIA VASCOLARE - ANGIOLOGIA | 5.179 | 6.469 |
| DERMOSIFILOPATIA | 6.422 | 7.115 |
| DIABETOLOGIA | 804 | 3.969 |
| DIAGNOSTICA PER IMMAGINI: MEDICINA NUCLEARE | 2 | 2 |
| DIAGNOSTICA PER IMMAGINI: RADIOLOGIA DIAGNOSTICA | 68.803 | 83.500 |
| ENDOCRINOLOGIA | 1.403 | 2.777 |
| GASTROENTEROLOGIA - CHIRURGIA ED ENDOSCOPIA DIGESTIVA | 12.080 | 8.081 |
| GERIATRIA | 30 | 1.048 |
| LAB. ANALISI CHIMICO CLINICHE E | 798.424 | 972.132 |
| MALATTIE INFETTIVE | 603 | 937 |
| MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE - RECUPERO E RIABILITAZIONE | 374.071 | 247.945 |
| MEDICINA INTERNA | 372 | 1.224 |
| MEDICINA SPORTIVA | 80 | 6 |
| NEFROLOGIA | 438 | 674 |
| NEUROCHIRURGIA | 8 | 4 |
| NEUROLOGIA | 15.871 | 11.606 |
| OCULISTICA | 22.879 | 27.376 |
| ODONTOSTOMATOLOGIA - CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE | 8.046 | 6.901 |
| ONCOLOGIA | 4.273 | 2.121 |
| ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA | 16.047 | 20.756 |
| OSTETRICIA E GINECOLOGIA | 8.040 | 10.011 |
| OTORINOLARINGOIATRIA | 16.864 | 15.263 |
| PEDIATRIA | 90 | 1.001 |
| PNEUMOLOGIA | 7.923 | 9.804 |
| PSICHIATRIA | 316 | 844 |
| RISONANZA MAGNETICA NUCLEARE | 421 | 227 |
| UROLOGIA | 5.893 | 6.155 |
| TOTALI | 1.440.776 | 1.510.909 |

Elaborazione: S.E.F.O

Dati comprensivi di mobilità attiva

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 139 PRO N. 17/122

| AZIENDA ASL RIETI | | |
|---|------------------|------------------|
| Assistenza Domiciliare Integrata | | |
| CONFRONTO DATI ANNI 2001 - 2002 | | |
| ATTIVITA' | ANNO 2001 | ANNO 2002 |
| Prestazioni infermieristiche | 19.359 | 20.628 |
| Prestazioni riabilitative | 5.060 | 7.002 |
| TEMPI DI ATTESA | ANNO 2001 | ANNO 2002 |
| Prestazioni infermieristiche | 4 gg. | 2 gg. |
| Prestazioni riabilitative (priorità) | 20 gg. | 6 gg. |

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
 09/03/04 N.139 PAG. N.18 di 22

AZIENDA ASL RIFI Tempi di Attesa - Dicen bre 2002

| SPECIALITA' | DISTRETTO 1 | DISTRETTO 2 | DISTRETTO 3 | DISTRETTO 4 | DISTRETTO 5 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| | dic-02 | dic-02 | dic-02 | dic-02 | dic-02 |
| | gg. di attesa | gg. di attesa | gg. di attesa | gg. di attesa | gg. di attesa |
| BRONCOPNEUMOLOGIA | 55 | 25 | ---- | ---- | 7 |
| CARDIOLOGIA VISITE | 48/63* | 24/7* | 79/56* | 31 | 18/23* |
| CARDIOLOGIA (CICLOERGOM) | 60 | ---- | ---- | ---- | ---- |
| CARDIOLOGIA (ECOCARDIOG.) | 98 | 121 | ---- | ---- | 30 |
| ECC | ACCESSO DIRETTO | ACCESSO DIRETTO | ---- | ---- | ACCESSO DIRETTO |
| CHIRURGIA GENERALE VISITE | 2 | 2/4 | 1/1 | ---- | 1/3 |
| DERMATOLOGIA | 33/22* | 3/8* | 3/3* | 23 | 18/25* |
| DIABETOLOGIA | 26 | 93/15* | 65 | 24 | 16 |
| DIAGNOSTICA VASCOLARE VIS. | 1 | 2/29* | ---- | 28 | ---- |
| (ECO)DOPPLER | 23 | 29 | 9/41* | 28 | ---- |
| HOLTER E.C.G. | 60 | 23 | ---- | ---- | 0 |
| ENDOCRINOLOGIA | 14 | 36/2* | ---- | ---- | 23/2* |
| FISIATRIA | 7/7* | 31/37* | 6/2* | ---- | 13/34* |
| GASTROENTEROLOGIA | 18 | 6/7* | 1/13* | ---- | 23 |
| GINECOLOGIA | 1 | 18/29* | ---- | ---- | 43/2* |

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
 23/03/04 N. 139 PAG. N. 19 di 22

| SPECIALITA' | DISTRETTO 1 | | DISTRETTO 2 | | DISTRETTO 3 | | DISTRETTO 4 | | DISTRETTO 5 | |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | dic-02 | | dic-02 | | dic-02 | | dic-02 | | dic-02 | |
| | gg. di attesa | gg. di attesa | gg. di attesa | gg. di attesa | gg. di attesa | gg. di attesa | gg. di attesa | gg. di attesa | gg. di attesa | gg. di attesa |
| GINECOLOGIA (ECO) | 37 | 51 | --- | --- | --- | --- | 0 | --- | 27/2* | --- |
| MEDICINA INTERNA | 20 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 12 | --- |
| MAMMOGRAFIA | 22 | 2 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| MEDICINA SPORTIVA | 2 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NEFROLOGIA | 0 | 0 | 5 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NEUROLOGIA VISITE | 28/43* | 25/5* | 35/28* | --- | --- | --- | 4 | --- | 1/8* | --- |
| NEUROLOGIA (EMG) | 40 | 69 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OCULISTICA | 1/21* | 41/20* | 23/16* | --- | --- | --- | 28 | --- | 27/26* | --- |
| ODONTOSTOMATOLOGIA | 9 | 10 | --- | --- | --- | --- | 0 | --- | --- | --- |
| ORTOPEDIA | 28/13* | 35/49* | 51/5* | --- | --- | --- | 5 | --- | 30/55* | --- |
| OTORINOLARINGOIATRIA | 15/35* | 11/4* | 8/23* | --- | --- | --- | 16 | --- | 0/11* | --- |
| RADIOLOGIA (STANDARD) | 15/15* | 1/1* | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 4 | --- |
| RADIOLOGIA (ECO) | 77 | 51/72* | --- | --- | --- | --- | 30 | --- | 1 | --- |
| TC | 34 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 3 | --- |
| R.M. | 39 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| REUMATOLOGIA | 26 | 5 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 17 | --- |
| SENOLOGIA | 6 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 0 | --- |
| UROLOGIA | 24 | 1/0* | 23/10* | --- | --- | --- | 1 | --- | 6/1* | --- |

* l'attività viene erogata in più sedi

Elaborazione: S.E.F.O

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/94 N. 139 PAG. N. 20 di 22

AZIENDA ASL RIETI Attività Specialistica Ambulatoriale

Per Presidio Erogatore confronto Anni 2001 - 2002

| PRESIDI | n. Prestazioni 2001 | n. Prestazioni 2002 |
|---|------------------------|------------------------|
| Distretto n. 1 - Presidio Ospedaliero di Rieti | 546.271 | 560.539 |
| Distretto n. 1 - Poliambulatorio ASL - SEDE | 94.492 | 72.059 |
| Distretto n. 1 - Consultorio di Rieti | | 2.907 |
| Distretto n. 2 - Presidio Ospedaliero Magliano Sabina | 137.484 | 222.101 |
| Distretto n. 2 - Poliambulatorio Poggio Mirieto | 15.336 | 56.347 |
| Distretto n. 2 - Consultorio di Poggio Mirieto | | 92 |
| Distretto n. 3 - Poliambulatorio Salario | 9.282 | 33.299 |
| Distretto n. 3 - Consultorio Salario | | 910 |
| Distretto n. 4 - Poliambulatorio Salto Cicolano | 7.532 | 8.243 |
| Distretto n. 4 - Consultorio Salto Cicolano | | 545 |
| Distretto n. 5 - Presidio Ospedaliero di Amatrice | 81.248 | 79.172 |
| Distretto n. 5 - Poliambulatorio Antrodoto | 3.300 | 3.997 |
| Distretto n. 5 - Consultorio Antrodoto | | 1.952 |
| Strutture Provvisoriamente Accreditate | 545.831 | 468.746 |
| TOTALI | 1.440.776 | 1.510.909 |

Elaborazione: S.E.F.O

| | |
|------------|--------------------|
| ALLEGATO 3 | ALLA DELIBERAZIONE |
| 03/04 | N. 139 |
| | PAG. N. 2.1.d.22 |

AZIENDA ASL RIETI Attività Specialistica Ambulatoriale

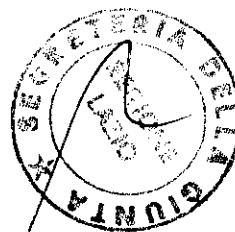
CONFRONTO MOBILITA' ATTIVA INTRA REGIONALE ANNI 2001 - 2002

| Descrizione Branch | n. Prestazioni ANNO 2001 | n. Prestazioni ANNO 2002 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| ALTRE PRESTAZIONI | 414 | 976 |
| ANESTESIA | 61 | 39 |
| CARDIOLOGIA | 2.661 | 1.562 |
| CHIRURGIA GENERALE | 455 | 247 |
| CHIRURGIA PLASTICA | 37 | 6 |
| CHIRURGIA VASCOLARE - /NGIOLOGIA | 298 | 405 |
| DERMOSIFILOPATIA | 185 | 120 |
| DIAGNOSTICA PER IMMAGINI: RADIOLOGIA DIAGNOSTICA | 1.537 | 2.802 |
| ENDOCRINOLOGIA | 4 | 58 |
| GASTROENTEROLOGIA - CHIRURGIA ED ENDOSCOPIA DIGESTIVA | 307 | 179 |
| LAB. ANALISI CHIMICO CLINICHE E | 23.595 | 26.705 |
| MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE - RECUPERO E RIABILITAZIONE | 7.464 | 6.377 |
| NEFROLOGIA | 8 | 23 |
| NEUROLOGIA | 447 | 473 |
| OCULISTICA | 750 | 889 |
| ODONTOSTOMATOLOGIA - CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE | 168 | 119 |
| ONCOLOGIA | 45 | 23 |
| ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA | 777 | 955 |
| OSTETRICIA E GINECOLOGIA | 245 | 134 |
| OTORINOLARINGOIATRIA | 414 | 287 |
| PNEUMOLOGIA | 171 | 120 |
| PSICHIATRIA | 12 | 17 |
| RISONANZA MAGNETICA NUCLEARE | 97 | 147 |
| UROLOGIA | 184 | 155 |
| TOTALI | 40.336 | 42.818 |

Elaborazione: S.E.F.O

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE

09/03/04 N.119 PAG. N.22 di 2

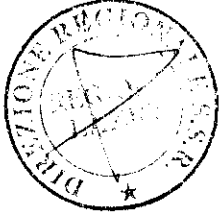


[Handwritten signature]

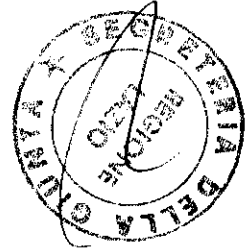
[Handwritten signature]

ALLEG. alla DELIB. N. 78
DEL 28 GEN 2003

AUSL RIETI



Attesto che la presente copia
è una copia autentica •
consistente in 86 fogli
Roma,



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2002

109

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
09103/00 N. 139 PAG. V. 131/86


109


NOTA INTEGRATIVA

INDICE

| | |
|--|-----------|
| <u>NOTE INTRODUTTIVE</u> | 3 |
| <u>CRITERI DI VALUTAZIONE</u> | 4 |
| <u>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</u> | 6 |
| IMMOBILIZZAZIONI- VOCE A) | 6 |
| <i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI- VOCE A).I</i> | 7 |
| <i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI- VOCE A).II</i> | 9 |
| <i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE- VOCE A).III</i> | 26 |
| ATTIVO CIRCOLANTE-VOCE B) | 32 |
| <i>RIMANENZE- VOCE B).I</i> | 32 |
| <i>CREDITI- VOCE B).II</i> | 35 |
| <i>ATTIVITA' FINANZIARIE- VOCE B).III</i> | 37 |
| <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE-VOCE B).IV</i> | 37 |
| RATEI E RISCONTI- VOCE C) | 38 |
| | |
| <u>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</u> | 39 |
| PATRIMONIO NETTO-VOCE A) | 39 |
| <i>FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI- VOCE A).I</i> | 39 |
| <i>DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI- VOCE A).II</i> | 39 |
| <i>FONDO DI DOTAZIONE- VOCE A).III</i> | 39 |
| <i>CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE- VOCE A).IV</i> | 39 |
| <i>ALTRE RISERVE- VOCE A).V</i> | 39 |
| <i>UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO- VOCE A).VI</i> | 39 |
| <i>UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO- VOCE A).VII</i> | 39 |
| FONDI RISCHI E ONERI- VOCE B) | 40 |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO- VOCE C) | 41 |
| <i>PREMI DI OPEROSITA' SUMAI- VOCE C).I</i> | 42 |
| <i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO- VOCE C).II</i> | 42 |
| DEBITI-VOCE D) | 42 |
| RATEI E RISCONTI PASSIVI- VOCE E) | 48 |
| CONTI D'ORDINE- VOCE F) | 49 |
| | |
| <u>CONTO ECONOMICO</u> | 49 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE -VOCE A) | 49 |
| <i>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO- VOCE A).1</i> | 49 |
| <i>PROVENTI E RICAVI DIVERSI- VOCE A).2</i> | 51 |
| <i>CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE- VOCE A).3</i> | 52 |
| <i>COMPARECIPAZIONE ALLEA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE- VOCE A).4</i> | 53 |
| <i>COSTI CAPITALIZZATI- VOCE A).5</i> | 53 |
| <i>RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI- VOCE A).6</i> | 54 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE-VOCE B) | 56 |
| <i>ACQUISTO DI BENI-VOCE B).1</i> | 57 |
| <i>ACQUISTO DI SERVIZI-VOCE B).2</i> | 58 |
| <i>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI-VOCE B).3</i> | 63 |
| <i>GODIMENTO BENI TERZI-VOCE B).4</i> | 64 |

1





ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N.139 PAG. N.2 di 85

| | |
|---|-----------|
| <i>COSTI DEL PERSONALE</i> | 64 |
| <i>COSTI DEL PERSONALE SANITARIO-VOCE B).5</i> | 70 |
| <i>COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE-VOCE B).6</i> | 71 |
| <i>COSTI DEL PERSONALE TECNICO-VOCE B).7</i> | 72 |
| <i>COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO-VOCE B).8</i> | 72 |
| <i>ALTRI COSTI DEL PERSONALE-VOCE B).9</i> | 73 |
| <i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE-VOCE B).10</i> | 74 |
| <i>AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI-VOCE B).11</i> | 75 |
| <i>AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI-VOCE B).12</i> | 76 |
| <i>AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI-VOCE B).13</i> | 76 |
| <i>SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI-VOCE B).14</i> | 77 |
| <i>SVALUTAZIONE DEI CREDITI-VOCE B).15</i> | 77 |
| <i>VARIAZIONI DELLE RIMANENZE-VOCE B).16</i> | 78 |
| <i>ACANTONAMENTI TIPICI D'ESERCIZIO-VOCE B).17</i> | 79 |
| PROVENTI ED ONERI FINANZIARI- VOCE C) | 80 |
| <i>INTERESSI ATTIVI- VOCE C)1</i> | 80 |
| <i>ALTRI PROVENTI- VOCE C)2</i> | 80 |
| <i>INTERESSI PASSIVI- VOCE C)3</i> | 81 |
| <i>ALTRI ONERI- VOCE C)4</i> | 81 |

RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE- VOCE D) **82**

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI- VOCE E) **83**

| | |
|--|----|
| <i>MINUSVALENZE- VOCE E).1</i> | 83 |
| <i>PLUSVALENZE- VOCE E).2</i> | 83 |
| <i>ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA- VOCE E).3</i> | 83 |
| <i>CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE- VOCE E).4</i> | 83 |
| <i>SOPRAVVIVENENZE E INSUSSISTENZE- VOCE E).5</i> | 83 |

IMPOSTE E TASSE

| | |
|---|----|
| <i>IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE</i> | 84 |
|---|----|

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
 09/03/04 N. 139 PAG. N. 3 di 86

NOTE INTRODUTTIVE

Il bilancio di esercizio è stato redatto in ottemperanza alle norme regionali e alle norme del codice civile.

In virtù di quanto stabilito dall'art.2423, comma 5, del codice civile, il bilancio e la nota integrativa sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali. I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio, esposti nel seguito, sono omogenei a quelli utilizzati in sede di bilancio 2001. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 comma 4, del codice civile.

Dal 1° gennaio 2002 l'Azienda, così come le altre Aziende Unità Sanitarie Locali e le Aziende Ospedaliere della Regione Lazio, ha adottato il nuovo piano dei conti approvato dalla Giunta Regionale con DGR 1921 del 14 dicembre 2001, in sostituzione del precedente approvato con DGR 158/97.

L'introduzione del nuovo piano dei conti rende difficoltosa, per alcune specifiche voci, la comparazione tra i dati dei due esercizi a confronto. Le modifiche apportate nella classificazione di alcune voci del bilancio hanno dato luogo, ai fini di omogenei confronti, a coerenti riclassifiche dei dati del bilancio al 31.12.01 (in particolare lo schema regionale numerico di stato patrimoniale e conto economico è lo stesso di quello presentato per il 2001, mentre nella nota integrativa, ove necessario, le tabelle sono state riclassificate al fine di rendere quanto più confrontabili i dati dei due esercizi).

Nel corso dell'esercizio, in attuazione dell'art.8 della L.R.16/2001, l'Azienda con contratti rep. n. 41791- racc. 11076 e rep. n. 41803 - racc. 11088 Notaio Gennaro Mariconda ha venduto a San.Im S.p.a. i seguenti complessi immobiliari:

1. Ospedale S. Camillo De Lellis - Rieti ;
2. Ospedale Civile Marini - Magliano Sabina;
3. Ospedale Cim-Sat- via Salaria - Rieti;
4. Ospedale Grifoni - Amatrice;
5. Sede ASL v.le Matteucci - Rieti.

Nella stessa data e con lo stesso atto l'Azienda ha stipulato un contratto di locazione finanziaria, con la stessa San.Im S.p.a., relativamente agli immobili oggetto della cessione.

Tale contratto, all'art.24, prevede che l'azienda deleghi la Regione Lazio a corrispondere direttamente al concedente (San.Im. S.p.a.) i relativi canoni di locazione. La Regione Lazio con comunicazione prot. 99201 del 28/10/2003, pur ribadendo che i canoni di locazione previsti dal contratto rappresentano un costo per l'azienda che rimane obbligata in via principale, ha disposto che a fronte del pagamento dei canoni dalla stessa effettuati l'Azienda iscriva in bilancio contributi di pari importo che si configurano come veri e propri ricavi d'esercizio aggiuntivi. Pertanto, poiché i costi iscritti in bilancio a fronte della contabilizzazione dei canoni di locazione sono "sterilizzati" dall'iscrizione di specifici contributi in conto esercizio di pari importo, la locazione non incide sul risultato d'esercizio.

L'operazione di vendita dei complessi immobiliari alla SAN.IM. S.p.A. ha prodotto una plusvalenza pari ad euro 78.328.206 che, come indicato dalla Regione con la succitata comunicazione prot. 99201 del 28/10/2003, ha prodotto effetti esclusivamente sul patrimonio netto in quanto euro 27.699.699 sono stati utilizzati per il ripianamento delle perdite degli esercizi precedenti, mentre la differenza, pari ad euro 50.628.508, rimane accantonata nelle "riserve da plusvalenze da reinvestire soggette a condizione risolutiva", in quanto non ancora perfezionata l'operazione di cartolarizzazione.



| | |
|------------|----------------------|
| ALLEGATO 2 | ALLA DELIBERAZIONE |
| 09/03/04 | N.139 PAG. N.4 di 86 |



L'informativa relativa all'introduzione dell'euro è illustrata nei "criteri di valutazione", separatamente dal resto, in conformità a quanto disposto dall'art. 18 comma 9, del D.Lgs. 213/98.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico d'acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte prevalentemente al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione. Gli ammortamenti sono calcolati sistematicamente secondo il metodo delle quote costanti in base alle aliquote ordinarie fiscali ritenute rappresentative della vita utile dei beni. Nel primo periodo di ammortamento, che coincide con l'esercizio di effettiva entrata in funzione del bene, le aliquote sono ridotte al 50%. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono quelle riportate nella apposita tabella ministeriale. I costi per migliorie, ammodernamento e trasformazioni, aventi natura incrementativa, sono nell'attivo patrimoniale ad incremento dei relativi beni; le spese di manutenzione e riparazione sono imputate a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenute.

Gli ammortamenti sono stati calcolati al fine di rilevare il deperimento dei beni, ma non tutti gravano sul conto economico in quanto, essendo taluni beni acquistati a fronte di specifici contributi in conto capitale, l'incidenza delle quote di ammortamento è stata "sterilizzata" iscrivendo un'equivalente voce di ricavo avente come contropartita i contributi stessi.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono relative a partecipazioni azionarie ed a crediti di natura non commerciale con scadenza a lungo termine.

I crediti immobilizzati sono valutati secondo il valore presumibile di realizzo, determinato sulla base della valutazione relativa alla futura possibilità di realizzo di ciascuno di essi.

Rimanenze

Le rimanenze, costituite da materiali di consumo sanitario e non sanitario, sono valutate al costo di acquisto medio ponderato continuo, il quale non è inferiore al valore di realizzo desumibile dal mercato, così come indicato nell'art. 2426 c.c.

La valorizzazione delle rimanenze è stata effettuata sulla base della inventariazione fisica dei prodotti e delle merci giacenti presso la farmacia, i laboratori di analisi di Rieti, Magliano Sabina ed Amatrice, il centro trasfusionale, alcuni reparti che utilizzano protesi di valore significativo (cardiologia, ortopedia, urologia, ecc.) e presso i magazzini economici, alla data del 31.12.2002.

L'importo delle giacenze corrisponde alla scorta necessaria per far fronte ad un consumo medio di materiali per circa 1,5 - 2 mesi.

Le rimanenze sono rilevate e riportate in bilancio distinte per categoria merceologica.

Crediti e debiti

Crediti: Sono esposti al valore nominale.

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



Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi rischi e oneri

Sono costituiti per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi, sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Trattamento di fine rapporto

Con la disciplina intervenuta a decorrere dal maggio 2000, tale posta non viene più erogata direttamente dall'Azienda, ma è rimessa alla gestione INPDAP.

Contributi

Nel rispetto del principio di competenza economica, i contributi sono iscritti al conto economico al momento della comunicazione da parte della Regione Lazio dell'avvenuta assegnazione.

Per i contributi a destinazione vincolata, e quindi destinati a finanziare uno specifico progetto, qualora il progetto non si concluda in un solo esercizio si è effettuata la rilevazione del risconto, per riportare così all'esercizio successivo la quota di ricavo per cui non si è ancora avuto il sostenimento dei relativi costi.

Ricavi e costi

I costi e i ricavi connessi all'acquisto e vendita di prodotti e alla prestazione di servizi sono riconosciuti rispettivamente al momento del trasferimento della proprietà dei beni - che s'identifica con la consegna o la spedizione - e con l'ultimazione della prestazione del servizio.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è riferita al momento di maturazione del corrispettivo.

I costi e i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

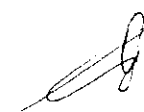
I proventi, e in particolare i trasferimenti dalla Regione Lazio, vengono riconosciuti sulla base degli specifici atti regionali e imputati al conto economico al momento dell'assegnazione.

Per i costi, oltre al principio della competenza, è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

Beni in Leasing

Non sono presenti beni in leasing al di fuori degli Immobili oggetto della sopra citata operazione di sale and lease back effettuata con la SAN.IM. S.p.A.. La Regione Lazio, Direzione Generale Bilancio e Tributi, ha fornito alle Aziende Sanitarie le indicazioni necessarie per la rilevazione contabile delle operazioni ma non ha dato indicazioni né dei canoni residui né del prezzo di riscatto.

Conti d'ordine



In considerazione di quanto sopra esposto l'azienda non è stata in grado di rilevare importi da inserire tra i conti d'ordine.

INFORMATIVA RELATIVA ALL'INTRODUZIONE DELL'EURO

L'Azienda ha predisposto il programma di adeguamento dei sistemi informativi e contabili per l'introduzione della moneta unica.

ANALISI E COMMENTO DELLE SINGOLE VOCI

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

| DESCRIZIONE | Valore |
|----------------------|--------------------|
| A) IMMOBILIZZAZIONI | 48.583.598 |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | 125.596.684 |
| C) RATEI E RISCONTI | 265.909 |
| TOTALE ATTIVO | 174.446.191 |
| | |

IMMOBILIZZAZIONI - Voce A)

| DESCRIZIONE | Valore |
|-------------------------------------|-------------------|
| A).I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 259.488 |
| A).II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 27.433.947 |
| A).III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 20.890.163 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 48.583.598 |
| | |

lg

ALLEGATO 2
09/03/04
N. 139
PAG. N. 121/86

ALLA DELIBERAZIONE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - Voce A).I

Il valore residuo delle immobilizzazioni immateriali al 31.12.2002 è pari a € 259.488 l'incremento rispetto al 31.12.2001 è pari a € 195.093, gli ammortamenti dell'esercizio sono pari a € 72.437, da cui ne deriva un incremento netto delle immobilizzazioni pari a € 122.626.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI al 31/12/02 :

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|---|--------------------|--------------------|----------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| A.I.1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO | | | | |
| A.I.2) COSTI DI RICERCA, SVILUPPO | | | | |
| A.I.3) COSTI PER DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO | 259.488 | 136.862 | 122.626 | 89,60 |
| A.I.4) COSTI PER CONCESSIONI, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI | | | | |
| A.I.5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | | | | |
| A.I.6) COSTI PER ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 259.488 | 136.862 | 122.626 | 89,60 |
| | | | | |

In sintesi le variazioni intervenute nell'esercizio sono state le seguenti :

| DESCRIZIONE | Esercizio 2002 |
|---------------------------------------|----------------|
| - Investimenti | 195.063 |
| - Rivalutazioni ex lege... | |
| - Alienazioni e altre variazioni | |
| - Svalutazioni e ripristini di valore | |
| - Ammortamenti | 72.437 |
| TOTALE VARIAZIONI | 122.626 |
| | |

JP

[Signature]

ALLEGATO...2..... ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04..... N.139..... PAG. N.8 di 86

Nel dettaglio, la composizione e le variazioni dell'esercizio sono le seguenti :

| Situazione al 31.12.2001 | Costo storico | Svalutazioni | Ammortamenti | TOTALE |
|---|----------------|--------------|----------------|----------------|
| A.I.1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO | | | | |
| A.I.2) COSTI DI RICERCA E SVILUPPO | | | | |
| A.I.3) COSTI PER DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO | 307.168 | - | 170.305 | 136.863 |
| A.I.4) COSTI PER CONCESSIONI, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI | | | | |
| A.I.5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | | | | |
| A.I.6) COSTI PER ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (*) | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31.12. 2001 | 307.168 | | 170.305 | 136.863 |
| (*) Di cui : Adattamenti in stabili di terzi | | | | |

| Variazioni dell'esercizio 2002 | Investimenti | Rivalutazioni ex lege | (°) Riclassifiche | Alienazioni e radiazioni (a) | Svalutazioni e Ripristini di valore | Ammortamenti | TOTALE |
|---|----------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|
| A.I.1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO | | | | | | | |
| A.I.2) COSTI DI RICERCA E SVILUPPO | | | | | | | |
| A.I.3) COSTI PER DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO | 195.063 | | | | | 72.437 | 122.626 |
| A.I.4) COSTI PER CONCESSIONI, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI | | | | | | | |
| A.I.5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | | | | | | | |
| A.I.6) COSTI PER ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (*) | | | | | | | |
| TOTALE | 195.063 | | | | | 72.437 | 122.626 |
| (*) Di cui : Adattamenti in stabili di terzi | | | | | | | |

(°) La colonna della tabella intestata "Riclassifiche" va utilizzata per trasferimenti di una immobilizzazione da una categoria ad un'altra e come tale comporta una doppia rilevazione dello stesso valore e di segno opposto in corrispondenza della colonna riclassifiche (ad es. : immobilizzazioni in corso che vengono completate).

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 139 PAG. N. 9 di 86

| (a) Così suddivise : | Costo | Ammortamenti | Valore netto |
|---|----------------|---------------|----------------|
| A.I.1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO | | | |
| A.I.2) COSTI DI RICERCA E SVILUPPO | | | |
| A.I.3) COSTI PER DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO | 195.063 | 72.437 | 122.626 |
| A.I.4) COSTI PER CONCESSIONI, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI | | | |
| A.I.5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | | | |
| A.I.6) COSTI PER ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | |
| TOTALE | 195.063 | 72.437 | 122.626 |

Le variazioni in aumento si riferiscono, al lordo degli ammortamenti, per Euro 149.022, all'acquisto di software applicativo a titolo di proprietà, per Euro 45.731 all'acquisto di software applicativo con licenza d'uso a tempo indeterminato e per Euro 310 all'acquisto di software applicativo con licenza d'uso a tempo determinato.

| Situazione al 31.12.2002 | Costo storico | Svalutazioni | Ammortamenti | TOTALE |
|---|----------------|--------------|----------------|----------------|
| A.I.1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO | | | | - |
| A.I.2) COSTI DI RICERCA E SVILUPPO | | | | - |
| A.I.3) COSTI PER DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE | 502.231 | | 242.742 | 259.488 |
| A.I.4) COSTI PER CONCESSIONI, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI | | | | - |
| A.I.5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | | | | - |
| A.I.6) COSTI PER ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (*) | | | | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31.12. n | 502.231 | - | 242.742 | 259.488 |
| (*) Di cui : Adattamenti in stabili di terzi | | | | |

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Voce A).II

Il valore residuo delle immobilizzazioni materiali al 31.12.02 è pari a € 27.433.947 il decremento rispetto al 31.12.2001 è pari a € 14.342.487.

9 

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 139 PAG. N. 10 di 25



IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI al 31/12/2002 :

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|--|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| | | | Valore | % |
| A.II.1) TERRENI | | | | |
| A.II.2) FABBRICATI : | 7.383.469 | 24.899.923 | - 17.516.454 | -70,35 |
| a) disponibili | | | | |
| b) indisponibili | 7.383.469 | 24.899.923 | -17.516.454 | - 70,35 |
| A.II.3) IMPIANTI E MACCHINARI | 309.630 | 97.765 | 211.865 | 216,71 |
| A.II.4) ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | 3.349.387 | 2.936.518 | 412.869 | 14,06 |
| A.II.5) MOBILI E ARREDI | 308.882 | 241.896 | 66.986 | 27,69 |
| A.II.6) AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO | 235.434 | 254.604 | -19.170 | - 7,53 |
| A.II.7) ALTRI BENI | 518.992 | 339.695 | 179.297 | 52,78 |
| A.II.8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | 15.528.152 | 13.006.032 | 2.322.120 | 17,85 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 27.433.947 | 41.776.433 | - 14.342.487 | - 34,33 |

La voce impianti e macchinari nella nota integrativa al bilancio di esercizio al 31.12.2001 pari ad Euro 391.888, comprendeva alcune poste che andavano riclassificate negli "altri beni" (in particolare macchine elettroniche, EDP e macchine ufficio ordinarie) che nel bilancio di esercizio al 31.12.2002 sono stati correttamente riclassificati in tale voce per complessivi Euro 294.123, importo a sua volta distinto nelle voci: Macchine elettroniche, Attrezzature EDP, Macchine ufficio ordinarie (si veda tabella "altri beni").

In sintesi le variazioni intervenute nell'esercizio sono state le seguenti :

| DESCRIZIONE | Esercizio 2002 |
|---------------------------------------|--------------------|
| - Investimenti | 4.330.748 |
| - Rivalutazioni ex lege... | |
| - Alienazioni e altre variazioni | -16.969.201 |
| - Svalutazioni e ripristini di valore | |
| - Ammortamenti | -1.704.035 |
| TOTALE VARIAZIONI | -14.342.487 |

Nel dettaglio, la consistenza e le variazioni dell'esercizio sono illustrate nei prospetti seguenti :

| Situazione al 31.12.2001 | Costo storico | Svalutazioni | Rivalutazioni | Fondi di ammortamento | TOTALE |
|--------------------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------|--------|
| A.II.1) TERRENI | | - | | | - |
| A.II.2) FABBRICATI : | | | | | - |
| a) disponibili | | - | | | - |

| | | | | | |
|---|-------------------|--|--|---------------------|-------------------|
| b) indisponibili | 38.831.471 | | | - 13.931.548 | 24.899.923 |
| A.II.3) IMPIANTI E MACCHINARI | 144.605 | | | - 46.840 | 97.765 |
| A.II.4) ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | 13.913.231 | | | - 10.976.713 | 2.936.518 |
| A.II.5) MOBILI E ARREDI | 317.741 | | | - 75.845 | 241.896 |
| A.II.6) AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO | 1.048.861 | | | - 794.257 | 254.604 |
| A.II.7) ALTRI BENI | 835.007 | | | - 495.313 | 339.695 |
| A.II.8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | 13.006.032 | | | | 13.006.032 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI AL 31.12. 2001 | 68.096.949 | | | - 26.320.516 | 41.776.433 |

| Variazioni dell'esercizio 2002 | Investimenti | Rivalutaz. ex lege | (°) Riclassifiche | Alienazioni e radiazioni (a) | Svalutazioni e Ripristini di valore | Ammortam. | TOTALE |
|---|---------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|-------------------|--------------------|
| A.II.1) TERRENI | | | | | | | - |
| A.II.2) FABBRICATI | | | | | | | - |
| a) disponibili | | | | | | | - |
| b) indisponibili | 224.160 | | | -16.969.201 | | -1.141 | - 17.516.455 |
| A.II.3) IMPIANTI E MACCHINARI | 252.493 | | | | -40.628 | | 211.865 |
| A.II.4) ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | 1.010.035 | | | | -597.165 | | 412.870 |
| A.II.5) MOBILI E ARREDI | 115.715 | | | | -48.730 | | 66.985 |
| A.II.6) AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO | 86.765 | | | | -105.936 | | 19.171 |
| A.II.7) ALTRI BENI | 319.460 | | | | -140.162 | | 179.298 |
| A.II.8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | 2.322.120 | | | | | | 2.322.120 |
| TOTALE | 4.330.748 | - | - | -16.969.201 | - | -1.704.035 | -14.342.488 |

(°) La colonna della tabella intestata "Riclassifiche" va utilizzata per trasferimenti di una immobilizzazione da una categoria ad un'altra e come tale comporta una doppia rilevazione dello stesso valore e di segno opposto in corrispondenza della colonna riclassifiche (ad es. : immobilizzazioni in corso che vengono completate).

| (a) Così suddivise : | Costo | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondi di ammortamento | Valore netto |
|---|--------------|----------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|
| A.II.1) TERRENI | | | | | - |
| A.II.2) FABBRICATI : | | | | | - |
| a) disponibili | | | | | - |
| b) indisponibili | 27.074.995 | | | 10.105.794 | 16.969.201 |
| A.II.3) IMPIANTI E MACCHINARI | | | | | - |
| A.II.4) ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | | | | | - |

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 139 PAG. N. 12 di 85

| | | | | |
|--|-------------------|---|---|-------------------|
| A.II.5) MOBILI E ARREDI | | | | - |
| A.II.6) AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO | | | | - |
| A.II.7) ALTRI BENI | | | | - |
| A.II.8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | | | | - |
| TOTALE | 27.074.995 | - | - | 10.105.794 |
| | | | | 16.969.201 |

Il decremento della voce immobilizzazioni è dovuto all'operazione di "sale and lease back" effettuata nel 2002 con la società SAN.IM. S.p.A., relativa alla cessione del patrimonio immobiliare indisponibile dell'Azienda. L'operazione è stata già ampiamente illustrata nella parte iniziale della presente nota integrativa. Si evidenzia nell'ambito delle immobilizzazioni materiali uno storno della voce Fabbricati Indisponibili per Euro 27.074.995 al quale corrisponde una rettifica della voce Fondo Ammortamento per Euro 10.105.794, per un valore complessivo netto di Euro 16.969.201 (diminuzione del valore contabile delle immobilizzazioni materiali-fabbricati). Alla data della presente nota sono stati cartolarizzati nelle date 04.03.2003 e 15.03.2003 i crediti contrattuali da parte di SAN.IM. S.p.A ad eccezione di quelli relativi al complesso immobiliare dell'ospedale S.Camillo De Lellis di Rieti.

Il prezzo della vendita da parte della SAN.IM. S.p.A. doveva essere corrisposto non oltre la data del 31.12.2003. In buona sostanza la traslazione del diritto di proprietà alla SAN.IM. S.p.A. si è verificata alla data dell'atto (28.06.2002), ma qualora non si verifici la condizione posta- ovvero che i crediti vantati dalla SAN.IM. S.p.A. derivanti dal contratto di locazione finanziaria non vengano cartolarizzati entro il 31.12.2003 gli effetti dei negozi giuridici vengono eliminati sin dalla data di stipula. Alla data di chiusura del bilancio di esercizio 2002 l'operazione di cartolarizzazione legata all'ospedale S.Camillo De Lellis non è stata ancora effettuata pertanto le relative plusvalenze realizzate, pari ad Euro 50.628.508, come da indicazioni della Regione sono state accantonate ad un apposito fondo del Patrimonio Netto.

| Situazione al 31.12.2002 | Costo storico | Svalutazioni | Rivalutazioni | Fondi di ammortamento | TOTALE |
|--|-------------------|--------------|---------------|-----------------------|-------------------|
| A.II.1) TERRENI | | | | | - |
| A.II.2) FABBRICATI : | | | | | - |
| a) disponibili | | | | | - |
| b) indisponibili | 11.980.636 | | | 4.597.168 | 7.383.468 |
| A.II.3) IMPIANTI E MACCHINARI | 397.098 | | | 87.468 | 309.630 |
| A.II.4) ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | 14.923.266 | | | 11.573.879 | 3.349.387 |
| A.II.5) MOBILI E ARREDI | 433.456 | | | 124.574 | 308.882 |
| A.II.6) AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO | 1.135.626 | | | 900.192 | 235.434 |
| A.II.7) ALTRI BENI | 1.154.467 | | | 635.476 | 518.992 |
| A.II.8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | 15.328.152 | | | - | 15.328.152 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI AL 31.12.2002 | 45.352.701 | - | - | 17.918.757 | 27.433.945 |

ALLEGATO 2
09.03.04
N 133
ALLA DELIBERAZIONE

1. Terreni

L'Azienda non possiede Terreni.

2. Fabbricati**- Disponibili**

L'Azienda non ha nel proprio patrimonio fabbricati disponibili

b) Indisponibili

Il totale della voce "Fabbricati indisponibili" al 31.12.02 è pari a € 7.383.469 al netto delle dismissioni dell'esercizio ed è composta nel modo seguente :

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| Sede Asl via Matteucci | | 2.394.707 | 2.394.707 | 100,00 |
| O.G.P. V. Kennedy | | 10.894.638 | 10.894.638 | 100,00 |
| Ex Ospedale Psichiatrico Provinciale n. 12 padiglioni via del Terminillo n. 42 | 4.245.573 | 4.222.716 | 22.857 | 0,54 |
| C.I.M. S.A.T.V. Salaria per L'Aquila n. 36 | | 396.643 | 396.643 | 100,00 |
| P.M.P.V. Salaria per L'Aquila | 388.844 | 407.968 | 19.123 | 4,69 |
| Antrodoco Poliambulatorio e Consultorio | 257.666 | 270.338 | 12.672 | 4,69 |
| Ospedale Amatrice | | 1.306.081 | 1.306.081 | 100,00 |
| Amatrice, via Roma | 135.114 | 141.759 | 6.645 | 4,69 |
| Poggio Mirteto Poliambulatori Via Finocchietto n. 1 | 2.035.189 | 2.135.281 | 100.091 | 4,69 |
| Ospedale di Magliano S. - Via Filoni 1 | | 2.378.743 | 2.378.743 | 100,00 |
| Consultorio Magliano S. - Piazza Principessa di Piemonte 1 | 321.082 | 336.873 | 15.791 | 4,69 |
| Costi direttamente imputabili ai fabbricati (collaudi su fabbricati ceduti alla San.Im. spa) | | 14.176 | 14.176 | 00,00 |
| TOTALE FABBRICATI INDISPONIBILI | 7.383.469 | 24.899.923 | 17.516.455 | 70,35 |

Il valore lordo (costo di acquisizione, rivalutazioni, svalutazioni), l'ammontare del fondo di ammortamento, il valore netto, l'eventuale contributo in c/capitale utilizzato per l'investimento (classificato a patrimonio netto nella voce "Finanziamenti per investimenti"), l'eventuale donazione/lascito vincolato ad investimento (classificato a patrimonio netto nella voce "Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti"), l'ammontare dell'utilizzo delle voci di patrimonio netto "Finanziamenti per investimenti" e "Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti" per il processo di sterilizzazione degli ammortamenti e il valore residuo della stessa, sono evidenziati nella seguente tabella per singolo fabbricato

| FABBRICATI | Valore lordo | Fondo Ammortam. | Valore netto | Finanziam. per investimenti e donazioni | Utilizzo per Sterilizzaz. | Residuo finanziam. Investiment. e donazioni | (*) TOTALE |
|--|-------------------|------------------|------------------|---|---------------------------|---|----------------|
| Sede Asl via | | | | 3.741.730 | 3.741.730 | | |
| O.G.P. V. | | | | 16.955.971 | 16.955.971 | | |
| Ex Ospedale Psichiatrico Provinciale n. 12 | 6.822.154 | 2.576.581 | 4.245.573 | 6.597.994 | 2.576.581 | 4.021.413 | 224.160 |
| C.I.M. S.A.T.V. Salaria per | - | - | - | 619.755 | 619.755 | - | - |
| P.M.P.V. Salaria per L'Aquila | 637.450 | 248.605 | 388.844 | 637.450 | 248.605 | 388.844 | - |
| Antrodoco Poliambulatorio e Consultorio | 422.403 | 164.737 | 257.666 | 422.403 | 164.737 | 257.666 | - |
| Ospedale Amatrice | - | - | - | 2.040.752 | 2.040.752 | - | - |
| Amatrice, via Roma | 221.498 | 86.384 | 135.114 | 221.498 | 86.384 | 135.114 | - |
| Poggio Mirteto Poliambulatori Via Finocchietto | 3.336.376 | 1.301.187 | 2.035.189 | 3.336.376 | 1.301.187 | 2.035.189 | - |
| Ospedale di Magliano S. - Via Filoni 1 | - | - | - | 3.716.785 | 3.716.785 | - | - |
| Consultorio Magliano S. - Piazza | 526.364 | 205.282 | 321.082 | 526.364 | 205.282 | 321.082 | - |
| Costi direttamente imputabili ai fabbricati | 14.392 | 14.392 | | | | | |
| totale | 11.980.637 | 4.597.168 | 7.383.469 | 38.817.079 | 31.657.770 | 7.159.309 | 224.160 |

Per quanto riguarda le alienazioni delle immobilizzazioni si è già ampiamente dettagliato circa gli importi e le motivazioni. Quanto agli ammortamenti dell'esercizio si rilevano suddivisi tra beni ceduti e beni in essere al 31.12.2002 i seguenti importi:

| Fabbricati | ammortamento 2002 | ammortamento 2002 per beni ceduti alla San.Im. Spa | totale ammortamento 2002 |
|--|-------------------|--|--------------------------|
| Sede Asl via Matteucci | - | 55.502 | 55.502 |
| O.G.P. V. Kennedy | - | 251.514 | 251.514 |
| Ex Ospedale Psichiatrico Provinciale n. 12 padiglioni via del Terminillo n. 42 | 201.302 | - | 201.302 |
| C.I.M. S.A.T.V. Salaria per L'Aquila n. 36 | - | 9.193 | 9.193 |
| P.M.P.V. Salaria per L'Aquila | 19.123 | - | 19.123 |
| Antrodoco Poliambulatorio e Consultorio | 12.672 | - | 12.672 |
| Ospedale Amatrice | - | 30.271 | 30.271 |



| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Amatrice, via Roma | 6.645 | | 6.645 |
| Poggio Mirteto Poliambulatori Via Finocchietto n. 1 | 100.091 | | 100.091 |
| Ospedale di Magliano S. - Via Filoni 1 | - | 55.132 | 55.132 |
| Consultorio Magliano S. - Piazza Principessa di Piemonte 1 | 15.791 | | 15.791 |
| Costi direttamente imputabili ai fabbricati (collaudi su fabbricati ceduti alla San.Im. spa) | 14.176 | | 14.176 |
| Totale | 369.801 | 401.612 | 771.413 |

I fabbricati acquisiti a titolo gratuito o a prezzo simbolico (donazioni/lasciti) sono i seguenti:

| DESCRIZIONE | Anno di Acquisizione | Valore assegnato | Variazioni valore assegnato | Valore 31/12/n | P.N. (x) Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti |
|--------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|----------------|--|
| FABBRICATO 1 | | | | | |
| COSTRUZIONI LEGGERE 1 | | | | | |
| FABBRICATO 2 | | | | | |
| COSTRUZIONI LEGGERE 2 | | | | | |
| FABBRICATO n | | | | | |
| COSTRUZIONI LEGGERE n | | | | | |
| TOTALE FABBRICATI | | | | | |

(x) Nella seguente colonna vanno indicati, correlandoli ad ogni singolo fabbricato/costruzione leggera, i valori portati in aumento del patrimonio per la rilevazione della donazione e/o del lascito vincolato all'investimento.

La precedente tabella non è stata compilata in quanto il sistema informatico dell'Azienda non permette di gestire le informazioni richieste. In considerazione di ciò sta verificando la possibilità di gestire informaticamente tali informazioni.

3. Impianti e macchinari

Il totale della voce "Impianti e macchinari" al 31.12.02 è pari a € 309.630, ed è composta nel modo seguente :

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| IMPIANTI SANITARI | 35.420 | 5.662 | 29.758 | 525,60 |
| IMPIANTI GENERICI | 264.553 | 92.102 | 172.451 | 187,24 |
| MACCHINARI SANITARI | 9.657 | - | 9.657 | 100,00 |
| MACCHINARI GENERICI | - | - | | |
| IMPIANTI E MACCHINARI < 1 MILIONE | - | - | | |
| TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI | 309.630 | 97.765 | 211.866 | 216,71 |

leg

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
09.03.04 N. 139 PAG. N. 16 di 86

Nella colonna valore al 31.12.2001 è stata eliminata la voce "Macchinari generici" e la stessa è stata riclassificata nella voce "Altri Beni" per l'importo di Euro 294.123, questo in quanto l'importo evidenziato si riferisce a macchine elettroniche, attrezzature EDP, macchine ordinarie per ufficio, da appostare nella categoria "altri beni".

Il valore lordo (costo di acquisizione, rivalutazioni, svalutazioni), l'ammontare del fondo di ammortamento, il valore netto, l'eventuale contributo in c/capitale utilizzato per l'investimento (classificato a patrimonio netto nella voce "Finanziamenti per investimenti"), l'eventuale donazione/lascito vincolato ad investimento (classificato a patrimonio netto nella voce "Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti"), l'ammontare dell'utilizzo delle voci di patrimonio netto "Finanziamenti per investimenti" e "Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti" per il processo di sterilizzazione degli ammortamenti e il valore residuo della stessa, sono evidenziati nella seguente tabella per singola categoria di impianto o macchinario :

| IMPIANTI E MACCHINARI | Valore lordo | Fondo ammortamento | Valore netto | Finanziam. per investimen. e donazioni | Utilizzo per sterilizzazioni | Residuo finanziam. investimenti e donazioni | (*) TOTALE |
|-----------------------------------|----------------|--------------------|----------------|--|------------------------------|---|----------------|
| IMPIANTI SANITARI | 40.661 | 5.241 | 35.420 | - | - | - | 35.420 |
| IMPIANTI GENERICI | 345.997 | 81.444 | 264.553 | - | - | - | 264.553 |
| MACCHINARI SANITARI | 10.440 | 783 | 9.657 | - | - | - | 9.657 |
| MACCHINARI GENERICI | | | | | | | |
| IMPIANTI E MACCHINARI < 1 MILIONE | | | | | | | |
| TOTALE | 397.098 | 87.468 | 309.630 | | | | 309.630 |

(*) I totali della colonna per singola categoria di impianto o macchinario acquisito con contributo in c/capitale o per donazione/lascito devono essere uguali a zero.

Si riporta di seguito dettaglio relativo agli incrementi, ammortamenti e alienazioni relativamente a ciascuna categoria di immobilizzazione esposta nella precedente tabella:

| DESCRIZIONE | INCREMENTI 2002 | AMM.TO 2002 | ALIENAZIONI |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| IMPIANTI SANITARI | 33.354 | 3.598 | |
| IMPIANTI GENERICI | 208.699 | 36.247 | |
| MACCHINARI SANITARI | 10.440 | 783 | |
| MACCHINARI GENERICI | | | |
| IMPIANTI E MACCHINARI < 1 MILIONE | | | |
| TOTALE | 252.493 | 40.628 | |

Gli impianti e macchinari acquisiti a titolo gratuito o a prezzo simbolico (donazioni/lasciti) sono i seguenti:

| DESCRIZIONE | Anno di acquisizione | Valore assegnato | Variazioni valore assegnato | Valore 31/12/n | P.N. (x) Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti |
|----------------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|----------------|--|
| IMPIANTI SANITARI | | | | | |
| IMPIANTI GENERICI | | | | | |
| MACCHINARI SANITARI | | | | | |
| MACCHINARI GENERICI | | | | | |
| IMPIANTI E MACCHINARI <1 MILIONE | | | | | |
| TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI | | | | | |

(x) Nella seguente colonna vanno indicati, correlandoli ad ogni singolo impianto o macchinario, i valori portati in aumento del patrimonio per la rilevazione della donazione e/o del lascito vincolato all'investimento.

In merito alla presente tabella si conferma quanto detto in precedenza relativamente alla non gestione informatica delle informazioni inerenti la acquisizione a titolo gratuito delle immobilizzazioni.

Gli impianti e macchinari acquisiti in blocco sono i seguenti:

| DESCRIZIONE | Anno di acquisizione | Valore assegnato | Variazioni valore assegnato | Valore 31/12/n |
|----------------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|----------------|
| IMPIANTI SANITARI | | | | |
| IMPIANTI GENERICI | | | | |
| MACCHINARI SANITARI | | | | |
| MACCHINARI GENERICI | | | | |
| IMPIANTI E MACCHINARI <1 MILIONE | | | | |
| TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI | | | | |

L'Azienda non ha proceduto ad alcuna acquisizione in blocco relativamente alla categoria di immobilizzazione in oggetto.

4. Attrezzature sanitarie e scientifiche

Il totale della voce "Attrezzature sanitarie e scientifiche" al 31.12.2002 è pari a € 3.349.387 ed è composta nel modo seguente :

19

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|---|--------------------|--------------------|----------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | 3.023.357 | 2.470.402 | 552.955 | 22,38 |
| ATTREZZATURE GENERICHE | 326.030 | 466.116 | - 140.086 | - 30,05 |
| ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE < 1 MILIONE | | | | |
| ATTREZZATURE GENERICHE < 1 MILIONE | | | | |
| TOTALE ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | 3.349.387 | 2.936.518 | 412.869 | 14,06 |

Si è provveduto a riclassificare, rispetto alla colonna 2001 la voce attrezzature generiche che nella nota integrativa al 31.12.2001 era appostata insieme alle attrezzature sanitarie e scientifiche.

Il valore lordo (costo di acquisizione, rivalutazioni, svalutazioni), l'ammontare del fondo di ammortamento, il valore netto, l'eventuale contributo in c/capitale utilizzato per l'investimento (classificato a patrimonio netto nella voce "Finanziamenti per investimenti"), l'eventuale donazione/lascito vincolato ad investimento (classificato a patrimonio netto nella voce "Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti"), l'ammontare dell'utilizzo delle voci di patrimonio netto "Finanziamenti per investimenti" e "Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti", per il processo di sterilizzazione degli ammortamenti e il valore residuo della stessa, sono evidenziati nella seguente tabella per singola categoria di attrezzatura sanitaria e scientifica o generica :

| ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | Valore lordo | Fondo ammortamen to | Valore netto | Finanziamen. per investimenti e donazioni | Utilizzo per sterilizzaz. | Residuo finanziamen. investimenti e donazioni | (*) TOTALE |
|---|-------------------|---------------------------|------------------|--|---------------------------------|--|------------------|
| ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | 14.330.763 | 11.307.406 | 3.023.357 | 51.116 | 3.195 | 47.921 | 2.975.436 |
| ATTREZZATURE GENERICHE | 589.321 | 263.291 | 326.030 | 589.321 | 263.291 | 326.030 | - |
| ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE < 1 MILIONE | 3.182 | 3.182 | - | 3.182 | 3.182 | - | - |
| ATTREZZATURE GENERICHE < 1 MILIONE | | | | | | | |
| TOTALE | 14.923.266 | 11.573.879 | 3.349.387 | 643.619 | 269.668 | 373.951 | 2.975.436 |

(*) I totali della colonna per singola categoria di attrezzatura acquisita con contributo in c/capitale o per donazione/lascito devono essere uguali a zero.

| DESCRIZIONE | INCREMENTI 2002 | AMM.TO 2002 | ALIENAZIONI |
|---|------------------|----------------|-------------|
| attrezzature sanitarie e scientifiche | 999.300 | 446.345 | |
| attrezzature generiche | 7.553 | 147.638 | |
| attrezzature sanitarie e scientifiche < 1 MILIONE | 3.183 | 3.183 | |
| attrezzature GENERICHE < 1 MILIONE | | | |
| TOTALE | 1.010.036 | 597.166 | |

Le attrezzature sanitarie e scientifiche acquisite a titolo gratuito o a prezzo simbolico (donazioni/lasciti) sono le seguenti:

| DESCRIZIONE | Anno di acquisizione | Valore assegnato | Variazioni valore assegnato | Valore 31/12/n | P.N. (x) Donazioni e lasciti vincolati ad investim.i |
|---|----------------------|------------------|-----------------------------|----------------|--|
| ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | | | | | |
| ATTREZZATURE GENERICHE | | | | | |
| ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE < 1 MILIONE | | | | | |
| ATTREZZATURE GENERICHE < 1 MILIONE | | | | | |
| TOTALE ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | | | | | |

(x) Nella seguente colonna vanno indicati, correlandoli ad ogni singola attrezzatura, i valori portati in aumento del patrimonio per la rilevazione della donazione e/o del lascito vincolato all'investimento.

In merito alla presente tabella si conferma quanto detto in precedenza relativamente alla non gestione informatica delle informazioni inerenti la acquisizione a titolo gratuito delle immobilizzazioni.

Le attrezzature sanitarie e scientifiche acquisite in blocco sono le seguenti:

| DESCRIZIONE | Anno di acquisizione | Valore assegnato | Variazioni valore assegnato | Valore 31/12/n |
|---|----------------------|------------------|-----------------------------|----------------|
| ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | | | | |
| ATTREZZATURE GENERICHE | | | | |
| ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE < 1 MILIONE | | | | |
| ATTREZZATURE GENERICHE < 1 MILIONE | | | | |
| TOTALE ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | | | | |

L'Azienda non ha proceduto ad alcuna acquisizione in blocco relativamente alla categoria di immobilizzazione in oggetto.

5. Mobili e arredi

Il totale della voce "Mobili e arredi" al 31.12.2002 è pari a € 308.882 ed è composta nel modo seguente :

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|------------|-------|
| | | | Valore | % |
| MOBILI E ARREDI | 308.882 | 241.896 | 66.986 | 27,69 |
| MOBILI DI UFFICIO | | | | |
| BENI DI ELEVATO VALORE ARTISTICO | | | | |
| MOBILI E ARREDI < 1 MILIONE | | | | |
| TOTALE MOBILI E ARREDI | 308.882 | 241.896 | 66.986 | 27,69 |

Il valore lordo (costo di acquisizione, rivalutazioni, svalutazioni), l'ammontare del fondo di ammortamento, il valore netto, l'eventuale contributo in c/capitale utilizzato per l'investimento (classificato a patrimonio netto nella voce "Finanziamenti per investimenti"), l'eventuale donazione/lascito vincolato ad investimento (classificato a patrimonio netto nella voce "Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti"), l'ammontare dell'utilizzo delle voci di patrimonio netto "Finanziamenti per investimenti" e "Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti", per il processo di sterilizzazione degli ammortamenti e il valore residuo della stessa, sono evidenziati nella seguente tabella per singola categoria di mobili e arredi:

| MOBILI E ARREDI | Valore lordo | Fondo ammortamento | Valore netto | Finanziamenti per investimenti donazioni | Utilizzo per Sterilizzaz. | Residuo finanziamenti investimenti e donazioni | (*) TOTALE |
|---|----------------|--------------------|----------------|--|---------------------------|--|----------------|
| MOBILI E ARREDI | 408.003 | 99.121 | 308.882 | 7.560 | 454 | 7.106 | 301.776 |
| MOBILI DI UFFICIO | | | | | | | |
| BENI DI ELEVATO VALORE ARTISTICO | | | | | | | |
| MOBILI E ARREDI < 1 MILIONE | 25.453 | 25.453 | | | | | |
| TOTALE | 433.456 | 124.574 | 308.882 | 7.560 | 454 | 7.106 | 301.776 |

(*) I totali della colonna per singola categoria di mobili e arredi acquisito con contributo in c/capitale o per donazione/lascito devono essere uguali a zero.

| DESCRIZIONE | INCREMENTI 2002 | AMM.TO 2002 | ALIENAZIONI |
|---------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| mobili e arredi | 106.018 | 39.032 | |
| mobili di ufficio | | | |
| beni di elevato valore artistico | | | |
| MOBILI E ARREDI < 1 MILIONE | 25.453 | 25.453 | |
| TOTALE | 131.471 | 64.485 | |

I mobili e arredi acquisiti a titolo gratuito o a prezzo simbolico (donazioni/lasciti) sono i seguenti:

| DESCRIZIONE | Anno di acquisizione | Valore assegnato | Variazioni valore assegnate | Valore 31/12/n | P.N. (x) Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti |
|---|----------------------|------------------|-----------------------------|----------------|--|
| MOBILI E ARREDI | | | | | |
| MOBILI DI UFFICIO | | | | | |
| BENI DI ELEVATO VALORE ARTISTICO | | | | | |
| MOBILI E ARREDI < 1 MILIONE | | | | | |
| TOTALE MOBILI E ARREDI | | | | | |

(x) Nella seguente colonna vanno indicati, correlandoli ad ogni singolo mobilio e arredo, i valori portati in aumento del patrimonio per la rilevazione della donazione e/o del lascito vincolato all'investimento.

In merito alla presente tabella si conferma quanto detto in precedenza relativamente alla non gestione informatica delle informazioni inerenti la acquisizione a titolo gratuito delle immobilizzazioni.

I mobili e arredi acquisiti in blocco sono i seguenti:

| DESCRIZIONE | Anno di acquisizione | Valore assegnato | Variazioni valore assegnato | Valore 31/12/n |
|----------------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|----------------|
| MOBILI E ARREDI | | | | |
| MOBILI DI UFFICIO | | | | |
| BENI DI ELEVATO VALORE ARTISTICO | | | | |
| MOBILI E ARREDI < 1 MILIONE | | | | |
| TOTALE MOBILI E ARREDI | | | | |

L'Azienda non ha proceduto ad alcuna acquisizione in blocco relativamente alla categoria di immobilizzazione in oggetto.

6. Automezzi ed altri mezzi di trasporto

Il totale della voce "Automezzi ed altri mezzi di trasporto" al 31.12.02 è pari a € 235.434 ed è composta nel modo seguente :

| ESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|---|-----------------|-----------------|----------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| ELICOTTERI | | | | |
| AMBULANZE UTILIZZATE PER SERVIZIO 118 | 101.484 | 169.140 | -67.656 | -40,00 |
| ALTRE AMBULANZE | | | - | |
| AUTOVEICOLI E MEZZI DI TRASPORTO DESTINATI ALLE PERSONE | | | - | |
| AUTOCARRI | 19.523 | 28.157 | -8.634 | -30,66 |
| AUTOVETTURE, MOTOVEICOLI E SIMILI | 114.427 | 57.307 | 57.120 | 99,67 |
| NATANTI | | | - | |
| AUTOMEZZI SPECIALI | | | - | |
| TOTALE AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO | 235.434 | 254.604 | -19.170 | -7,53 |

Il valore lordo (costo di acquisizione, rivalutazioni, svalutazioni), l'ammontare del fondo di ammortamento, il valore netto, l'eventuale contributo in c/capitale utilizzato per l'investimento (classificato a patrimonio netto nella voce "Finanziamenti per investimenti"), l'eventuale donazione/lascito vincolato ad investimento (classificato a patrimonio netto nella voce "Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti"), l'ammontare dell'utilizzo delle voci di patrimonio netto "Finanziamenti per investimenti" e "Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti", per il processo di sterilizzazione degli ammortamenti e il valore residuo della stessa, sono evidenziati nella seguente tabella per singola categoria di automezzi ed altri mezzi di trasporto:

| AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO | Valore lordo | Fondo ammortamento | Valore netto | Finanziamenti per investimenti donazioni | Utilizzo per sterilizzazioni | Residuo finanziamenti investimenti donazioni | (*) TOTALE |
|---|------------------|--------------------|----------------|--|------------------------------|--|----------------|
| ELICOTTERI | | | - | | | - | |
| AMBULANZE UTILIZZATE PER SERVIZIO 118 | 549.851 | 448.367 | 101.484 | | | - | 101.484 |
| ALTRE AMBULANZE | | | - | | | - | - |
| AUTOVEICOLI E MEZZI DI TRASPORTO DESTINATI ALLE PERSONE | | | - | | | - | - |
| AUTOCARRI | 118.455 | 98.932 | 19.523 | 8.263 | 8.263 | - | 19.523 |
| AUTOVETTURE, MOTOVEICOLI E SIMILI | 305.669 | 191.242 | 114.427 | 7.747 | 7.747 | - | 114.427 |
| NATANTI | | | - | | | - | - |
| AUTOMEZZI SPECIALI | 161.651 | 161.651 | - | | | - | - |
| TOTALE | 1.135.626 | 900.192 | 235.434 | 16.010 | 16.010 | - | 235.434 |

(*) I totali della colonna per singola categoria di automezzi ed altri veicoli di trasporto acquisito con contributo in c/capitale o per donazione/lascito devono essere uguali a zero.

| DESCRIZIONE | INCREMENTI 2002 | AMM.TO 2002 | ALIENAZIONI |
|---|-----------------|----------------|-------------|
| Elicotteri | | | |
| Ambulanze utilizzate per servizio 118 | | 67.656 | |
| altre ambulanze | | | |
| Autoveicoli e mezzi di trasporto destinati alle persone | | | |
| autocarri | | 8.635 | |
| autovetture, motoveicoli e simili | 86.765 | 29.645 | |
| natanti | | | |
| automezzi speciali | | | |
| TOTALE | 86.765 | 105.936 | |

Gli automezzi ed altri veicoli di trasporto acquisiti a titolo gratuito o a prezzo simbolico (donazioni/lasciti) sono i seguenti:

| DESCRIZIONE | Anno di acquisizione | Valore assegnato | Variazioni valore assegnate | Valore 31/12/n | P.N. (x) Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti |
|---|----------------------|------------------|-----------------------------|----------------|--|
| ELICOTTERI | | | | | |
| AMBULANZE UTILIZZATE PER SERVIZIO 118 | | | | | |
| ALTRE AMBULANZE | | | | | |
| AUTOVEICOLI E MEZZI DI TRASPORTO DESTINATI ALLE PERSONE | | | | | |
| NATANTI | | | | | |
| TOTALE AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO | | | | | |

(x) Nella seguente colonna vanno indicati, correlandoli ad ogni singolo automezzo ed altro veicolo di trasporto, i valori portati in aumento del patrimonio per la rilevazione della donazione e/o del lascito vincolato all'investimento.

In merito alla presente tabella si conferma quanto detto in precedenza relativamente alla non gestione informatica delle informazioni inerenti la acquisizione a titolo gratuito delle immobilizzazioni.

Gli automezzi ed altri veicoli di trasporto acquisiti in blocco sono i seguenti:

| DESCRIZIONE | Anno di acquisizione | Valore assegnato | Variazioni valore assegnato | Valore 31/12/n |
|---|----------------------|------------------|-----------------------------|----------------|
| ELICOTTERI | | | | |
| AMBULANZE UTILIZZATE PER SERVIZIO 118 | | | | |
| ALTRE AMBULANZE | | | | |
| AUTOVEICOLI E MEZZI DI TRASPORTO DESTINATI ALLE PERSONE | | | | |
| AUTOCARRI | | | | |
| AUTOVETTURE, MOTOVEICOLI E SIMILI | | | | |
| NATANTI | | | | |
| AUTOMEZZI SPECIALI | | | | |
| TOTALE AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO | | | | |

L'Azienda non ha proceduto ad alcuna acquisizione in blocco relativamente alla categoria di immobilizzazione in oggetto.

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
 09/03/04 N. 139 PAG. N. 4 di 85

7. Altri beni

Il totale della voce "Altri beni" al 31.12.02 è pari a € 518.992, ed è composta nel modo seguente:

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|---|--------------------|--------------------|----------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| MACCHINE D'UFFICIO ELETTRICHE ED ELETTRONICHE | 69.616 | 59.512 | 10.104 | 16,98 |
| MACCHINE D'UFFICIO ORDINARIE | 2.621 | 3.195 | - 574 | - 17,97 |
| HARDWARE ED ATTREZZATURE EDP | 407.621 | 231.416 | 176.205 | 76,14 |
| ALTRI BENI MATERIALI | 39.134 | 45.572 | - 6.438 | - 14,13 |
| ALTRI BENI < 1ML | - | - | - | - |
| TOTALE ALTRI BENI | 518.992 | 339.695 | 179.297 | 52,78 |

Il valore lordo (costo di acquisizione, rivalutazioni, svalutazioni), l'ammontare del fondo di ammortamento, il valore netto, l'eventuale contributo in c/capitale utilizzato per l'investimento (classificato a patrimonio netto nella voce "Finanziamenti per investimenti"), l'eventuale donazione/lascito vincolato ad investimento (classificato a patrimonio netto nella voce "Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti"), l'ammontare dell'utilizzo delle voci di patrimonio netto "Finanziamenti per investimenti" e "Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti", per il processo di sterilizzazione degli ammortamenti e il valore residuo della stessa, sono evidenziati nella seguente tabella per singola categoria di altri beni:

| ALTRI BENI | Valore lordo | Fondo ammortamento | Valore netto | Finanziamenti per investimenti e donazioni | Utilizzo per sterilizzazione | Residuo finanziamenti investimenti e donazioni | (*) TOTALE |
|---|------------------|--------------------|----------------|--|------------------------------|--|----------------|
| MACCHINE D'UFFICIO ELETTRICHE ED ELETTRONICHE | 226.849 | 157.234 | 69.616 | - | - | - | 69.616 |
| MACCHINE D'UFFICIO ORDINARIE | 7.285 | 4.664 | 2.621 | - | - | - | 2.621 |
| ALTRE AMBULANZE | - | - | - | - | - | - | - |
| HARDWARE ED ATTREZZATURE E EDP | 858.573 | 450.952 | 407.621 | 1.200 | 120 | 1.080 | 406.541 |
| ALTRI BENI MATERIALI | 60.814 | 21.680 | 39.134 | - | - | - | 39.134 |
| ALTRI BENI < 1ML | 947 | 947 | - | 310 | 310 | - | - |
| TOTALE | 1.153.521 | 634.530 | 518.992 | 1.200 | 120 | 1.080 | 517.912 |

(*) I totali della colonna per singola categoria di altri beni acquisito con contributo in c/capitale o per donazione/lascito devono essere uguali a zero.

| DESCRIZIONE | INCREMENTI 2002 | AMM.TO 2002 | ALIENAZIONI |
|---|-----------------|----------------|-------------|
| macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche | 34.132 | 24.027 | |
| macchine d'ufficio ORDINARIE | | 574 | |
| altre ambulanze | | | |
| hardware ed attrezzature edp | 283.570 | 107.365 | |
| altri beni materiali | 812 | 7.249 | |
| altri beni < 1ml | 947 | 947 | |
| TOTALE | 319.461 | 140.162 | |

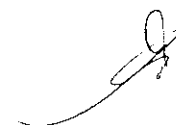
Gli altri beni acquisiti a titolo gratuito o a prezzo simbolico (donazioni/lasciti) sono i seguenti:

| DESCRIZIONE | Anno di acquisizione | Valore assegnato | Variazioni valore assegnato | Valore 31/12/n | P.N. (x) Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti |
|---|----------------------|------------------|-----------------------------|----------------|--|
| MACCHINE D'UFFICIO ELETTRICHE ED ELETTRONICHE | | | | | |
| MACCHINE D'UFFICIO ORDINARIE | | | | | |
| ALTRE AMBULANZE | | | | | |
| HARDWARE ED ATTREZZATURE EDP | | | | | |
| ALTRI BENI MATERIALI | | | | | |
| ALTRI BENI < 1ML | | | | | |
| TOTALE ALTRI BENI | | | | | |

(x) Nella seguente colonna vanno indicati, correlando ad ogni singolo bene patrimoniale, i valori portati in aumento del patrimonio per la rilevazione della donazione e/o del lascito vincolato all'investimento.

Gli altri beni acquisiti in blocco sono i seguenti:

| DESCRIZIONE | Anno di acquisizione | Valore assegnato | Variazioni valore assegnato | Valore 31/12/n |
|---|----------------------|------------------|-----------------------------|----------------|
| MACCHINE D'UFFICIO ELETTRICHE ED ELETTRONICHE | | | | |
| MACCHINE D'UFFICIO ORDINARIE | | | | |
| ALTRE AMBULANZE | | | | |
| HARDWARE ED ATTREZZATURE EDP | | | | |
| ALTRI BENI MATERIALI | | | | |
| ALTRI BENI < 1ML | | | | |
| TOTALE ALTRI BENI | | | | |

L'Azienda non ha proceduto ad alcuna acquisizione in blocco relativamente alla categoria di immobilizzazione in oggetto.

8. Immobilizzazioni in corso e acconti

Il totale della voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" al 31.12.2002 è pari a € 15.328.152, ed è composta nel modo seguente :

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|---|--------------------|--------------------|------------------|-----------|
| | | | Valore | % |
| IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | 15.328.152 | 13.006.032 | 2.322.120 | 17,85 |
| COSTI PER VERSAMENTI A FORNITORI DI ANTICIPI | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | 15.328.152 | 13.006.032 | 2.322.120 | 18 |

L'incremento è costituito da ulteriori lavori svolti nel corso dell'esercizio relativi agli immobili.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Voce A).III

Il valore residuo delle immobilizzazioni finanziarie al 31.12.2002 è pari a €20.890.163, il decremento rispetto al 31.12.2001 è pari a € 13.024.544.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE al 31/12/02:

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| A.III.1) PARTECIPAZIONI | 6.250 | - | 6.250 | |
| A.III.2) CREDITI | 20.883.107 | 33.913.901 | -13.030.794 | -38,4 |
| A.III.3) TITOLI | 806 | 806 | - | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 20.890.163 | 33.914.707 | -13.024.544 | -38,4 |

Nel dettaglio, la composizione e le variazioni dell'esercizio sono le seguenti :

| Situazione al 31.12.2001 | Costo | Rivalutazioni | Svalutazioni | TOTALE |
|---|-------|---------------|--------------|--------|
| 1) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE | | | | |
| - PARTECIPATA 1 | | | | |
| - PARTECIPATA 2 | | | | |
| | | | | |
| - PARTECIPATA n | | | | |
| 2) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE | | | | |
| - PARTECIPATA 1 | | | | |
| - PARTECIPATA 2 | | | | |
| | | | | |
| - PARTECIPATA n | | | | |
| 3) PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE | | | | |
| - PARTECIPATA 1 | | | | |
| - PARTECIPATA 2 | | | | |
| | | | | |
| - PARTECIPATA n | | | | |
| TOTALE PARTECIPAZIONI AL 31.12. 2001 | | | | |

| Variazioni dell'esercizio 2002 | Acquisizioni e sottoscrizioni | (°) Riclassifiche | Alienazioni | Svalutazioni e Ripristini di valore | TOTALE |
|---|-------------------------------|-------------------|-------------|-------------------------------------|--------|
| 1) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE | | | | | |
| - PARTECIPATA 1 | | | | | |
| 2) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE | | | | | |
| - PARTECIPATA 1 | | | | | |
| 3) PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE | | | | | |
| - ASCLEPION SOCIETÀ CONSORTILE | 6.250 | - | - | - | 6.250 |
| - PARTECIPATA n | | | | | |
| TOTALE PARTECIPAZIONI | 6.250 | - | - | - | 6.250 |

(°) La colonna della tabella intestata "Riclassifiche" va utilizzata per trasferimenti di una immobilizzazione da una categoria ad un'altra e come tale comporta una doppia rilevazione dello stesso valore e di segno opposto in corrispondenza della colonna riclassifiche (ad es. : partecipazione collegata che con successiva acquisizione di quote/azioni diventa controllata).

| Situazione al 31.12.2002 | Costo | Rivalutazioni | Svalutazioni | TOTALE |
|---|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 1) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE | | | | |
| - PARTECIPATA 1 | | | | |
| - PARTECIPATA 2 | | | | |
| | | | | |
| - PARTECIPATA n | | | | |
| 2) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE | | | | |
| - PARTECIPATA 1 | | | | |
| - PARTECIPATA 2 | | | | |
| | | | | |
| - PARTECIPATA n | | | | |
| 3) PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE | | | | |
| - ASCLEPION SOCIETÀ CONSORTILE | 6.250 | | | 6.250 |
| - PARTECIPATA 2 | | | | |
| | | | | |
| - PARTECIPATA n | | | | |
| TOTALE PARTECIPAZIONI AL 31.12.02 | 6.250 | | | 6.250 |

Il conto Fondo Svalutazione partecipazioni non ha subito movimentazioni.

2. Crediti

Il totale della voce "Crediti" al 31.12.02 è pari a € 20.883.107, ed è composta nel modo seguente :

| DESCRIZIONE | Totale | Esigibili entro l'esercizio successivo | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | |
|---|-------------------|--|-------------|--|------------|
| | | Scaduti | Non scaduti | Entro 5 an | Oltre 5 an |
| CREDITI VERSO REGIONE | 19.896.550 | 19.896.550 | | | |
| CREDITI VERSO COMUNI | | | | | |
| CREDITI VERSO AZIENDE SANITARE DELLA REGIONE | | | | | |
| CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE | | | | | |
| CREDITI VERSO ALTRI ENTI PUBBLICI | | | | | |
| CREDITI VERSO ERARIO | | | | | |
| DEPOSITI CAUZIONALI | | | | | |
| ALTRI CREDITI | 986.557 | 986.557 | | | |
| FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | | | | | |
| TOTALE CREDITI | 20.883.107 | 20.883.107 | - | - | - |



ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 139 PAG. N. 30 di 86



La movimentazione dei crediti immobilizzati nel corso dell'esercizio 2002 è descritta nella seguente tabella :

| DESCRIZIONE | Saldo 31.12. 2001 | Incrementi dell'esercizio | Riclassificazioni | Incassi dell'esercizio | Svalutazioni | Saldo 31.12. 02 |
|---|-------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|--------------|---------------------|
| CREDITI VERSO REGIONE | | | | | | |
| - per contributi in conto investimento | 13.913.031 | 27.778.677 | | 27.778.677 | | 13.913.031 |
| - per ripianamento perdite esercizi precedenti | 20.000.870 | 503.837 | 14.521.187 | | | 5.983.520 |
| CREDITI VERSO COMUNI | | | | | | |
| - per (indicare il titolo giuridico o la natura del credito e il comune) | | | | | | |
| CREDITI VERSO AZIENDE SANITARE DELLA REGIONE | | | | | | |
| - per (indicare il titolo giuridico o la natura del credito o l'azienda sanitaria) | | | | | | |
| CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE | | | | | | |
| - per (indicare il titolo giuridico o la natura del credito) | | | | | | |
| CREDITI VERSO ALTRI ENTI | | | | | | |
| - per (indicare il titolo giuridico o la natura del credito) | | | | | | |
| CREDITI VERSO ERARIO | | | | | | |
| - per (indicare il titolo giuridico o la natura del credito e l'ente debitore) | | | | | | |
| DEPOSITI CAUZIONALI | | | | | | |
| - per (indicare il titolo giuridico o la natura del credito) | | | | | | |
| ALTRI CREDITI | | | | | | |
| - per (indicare il titolo giuridico o la natura del credito e specificare i crediti verso soc. controllate e collegate) | 986.556 | | | | | 986.556 |
| totale | 34.900.457 | 28.282.513 | 14.521.187 | 27.778.677 | | - 20.883.107 |

I crediti immobilizzati sono costituiti essenzialmente dai crediti verso la Regione iscritti sia per erogazioni regionali per contributi in conto capitale sia a seguito della utilizzazione delle anticipazioni di tesoreria autorizzate con DGR 349/00 e 1853/01. In particolare occorre evidenziare che suddette anticipazioni nel corso dell'esercizio 2002 sono state ripianate dalla stessa Regione per cui i relativi importi oggetto di ripianamento sono stati inseriti nella colonna riclassificazioni.

Il conto Fondo svalutazione crediti non ha subito movimentazioni.




3. Titoli

Il totale della voce "Titoli" al 31.12.2002 è pari a € 806 ed è composta nel modo seguente :

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|--|--------------------|--------------------|------------|---|
| | | | Valore | % |
| 1) TITOLI DI STATO O DI ALTRI ENTI PUBBLICI | 806 | 806 | | |
| - TITOLO 1 | | | | |
| | | | | |
| - TITOLO n | | | | |
| 2) TITOLI OBBLIGAZIONARI | | | | |
| - TITOLO 1 | | | | |
| | | | | |
| - TITOLO n | | | | |
| 3) ALTRI TITOLI | | | | |
| - TITOLO 1 | | | | |
| | | | | |
| - TITOLO n | | | | |
| FONDO SVALUTAZIONE TITOLI | | | | |
| TOTALE TITOLI | 806 | 806 | | |

Nel dettaglio, la composizione e le variazioni dell'esercizio sono le seguenti :

| Situazione al 31.12.2001 | Costo | Rivalutazioni | Svalutazioni | TOTALE |
|--|------------|---------------|--------------|------------|
| 1) TITOLI DI STATO O DI ALTRI ENTI PUBBLICI | 806 | | | 806 |
| - TITOLO 1 | | | | |
| | | | | |
| - TITOLO n | | | | |
| 2) TITOLI OBBLIGAZIONARI | | | | |
| - TITOLO 1 | | | | |
| - TITOLO n | | | | |
| 3) ALTRI TITOLI | | | | |
| TOTALE TITOLI AL 31.12.2001 | 806 | | | 806 |

Le voci **Titoli** e **Fondo svalutazione titoli** non hanno subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio.



ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
09/02/06 N. 139 PAG. N. 32 di 85



ATTIVO CIRCOLANTE - Voce B)

| DESCRIZIONE | Valore |
|---------------------------------|--------------------|
| B).I RIMANENZE | 1.752.418 |
| B).II CREDITI | 123.422.506 |
| B) III ATTIVITA' FINANZIARIE | |
| B).IV DISPONIBILITA' LIQUIDE | 421.761 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 125.596.684 |

RIMANENZE - Voce B).I

Il valore delle rimanenze al 31.12.02 è pari a € 1.752.418 ed il decremento rispetto al 31.12.01 è pari a € 319.364

RIMANENZE al 31/12/02 :

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| B.I.1) RIMANENZE SANITARIE | 1.555.142 | 1.918.452 | -363.309 | -18,94 |
| B.I.2) RIMANENZE NON SANITARIE | 197.275 | 153.330 | 43.945 | 28,66 |
| B.I.3) ACCONTI | - | - | - | - |
| - PER BENI SANITARI | - | - | - | - |
| - PER BENI NON SANITARI | - | - | - | - |
| TOTALE RIMANENZE | 1.752.418 | 2.071.781 | -319.364 | -84,59 |

1. Rimanenze sanitarie

La movimentazione delle rimanenze sanitarie nell'esercizio 2002 è illustrata nella seguente tabella:

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/01 | Acquisti esercizio 02 | Consumi esercizio 02 | Svalutazioni | Rivalutazio ni | VALORE 31/12/02 |
|---|--------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|-------------------|--------------------|
| MEDICINALI | 1.019.895 | 4.342.306 | 4.807.750 | | | 554.452 |
| STUPEFACENTI | 38.992 | | 38.992 | | | - |
| SOLUZIONI FISILOGICHE | 9.804 | 216.803 | 214.037 | | | 12.569 |
| OSSIGENO | - | | | | | - |
| ALTRI GAS MEDICALI | - | | | | | - |
| AZOTO LIQUIDO | - | | | | | - |
| ALIMENTI PER NUTRIZIONE ARTIFICIALE | - | | | | | - |
| MEDICINALI PER EMODIALIZZATI | - | | | | | - |
| ANTISETTICI | - | | | | | - |
| PRODOTTI GALENICI | - | | | | | - |
| SANGUE | - | | | | | - |
| PLASMA | - | 21.167 | 20.293 | | | 874 |
| ALTRI EMODERIVATI | - | | | | | - |
| DIETETICI | - | | | | | - |
| SIERI E VACCINI | 8.481 | 301.649 | 302.975 | | | 7.155 |
| REAGENTI | 200.591 | 2.614.438 | 2.548.153 | | | 266.876 |
| VETRERIE E MATERIALE PLASTICO PER LABORATORIO | 1.107 | 34.341 | 592 | | | 34.856 |
| MATERIALE PER INDAGINI ISTOLOGICHE | - | 71.668 | 44.847 | | | 26.821 |
| ALTRO MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE DI LABORATORIO | 13.314 | 98.901 | 108.583 | | | 3.633 |
| PELLICOLE RADIOGRAFICHE | 83.958 | 588.355 | 576.382 | | | 95.931 |
| MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA | 4.174 | | 4.174 | | | - |
| CARTA PER APPARECCHI ELETTOMEDICALI | - | | | | | - |
| MATERIALI DIAGNOSTICI | - | | | | | - |
| ALTRI MATERIALI DI RADIOGRAFIA | - | 22.266 | 16.327 | | | 5.939 |
| MATERIALE MONOUSO | 228.748 | 750 | 228.748 | | | 750 |
| MATERIALE PER STERILIZZAZIONE | - | 3.969 | | | | 3.969 |
| DISINFETTANTI AD USO UMANO | - | | | | | - |
| STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO DA IMMOBILIZZAZIONI | - | 1.209.997 | 1.116.004 | | | 93.992 |
| ALTRO MATERIALE DI CONSUMO | 22.717 | 3.867.504 | 3.685.084 | | | 205.137 |
| PROTESI | - | 438.925 | 406.557 | | | 32.368 |

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/01 | Acquisti esercizio 02 | Consumi esercizio 02 | Svalutazioni | Rivalutazio ni | VALORE 31/12/02 | | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|-------------------|--------------------|---------|---------|---------|
| PACE-MAKER | 42.091 | 357.046 | 361.773 | | | 37.365 | | | |
| VALVOLE E FILTRI PER EMODINAMICA | | | | | | - | | | |
| DEFIBRILLATORI IMPIANTABILI | | | | | | - | | | |
| MATERIALI PER DIALISI | | | | | | 244.581 | 688.548 | 766.727 | 166.402 |
| MEDICINALI | | | | | | - | 6.285 | 230 | 6.055 |
| DISINFETTANTI AD USO VETERINARIO | | | | | | - | - | - | - |
| MATERIALI CHIRURGICI | | | | | | - | - | - | - |
| MATERIALI SANITARI ad uso veterinario | | | | | | - | - | - | - |
| MATERIALI DIAGNOSTICI | | | | | | - | - | - | - |
| MANGIMI AD USO ZOOTECNICO | | | | | | - | - | - | - |
| MARCHE AURICOLARI | | | | | | - | - | - | - |
| DISINFESTANTI | | | | | | - | - | - | - |
| TOTALE RIMANENZE SANITARIE | 1.918.452 | | | | | 1.555.142 | | | |

Il conto Fondo deprezzamento magazzino non ha subito movimentazioni.

1. Rimanenze non sanitarie

La movimentazione delle rimanenze sanitarie nell'esercizio 2002 è illustrata nella seguente tabella:

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/01 | Acquisti esercizio 02 | Consumi esercizio 02 | Svalutazioni | Rivalutazio ni | VALORE 31/12/02 |
|--|--------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|-------------------|--------------------|
| GENERI ALIMENTARI | 11.818 | 5.569 | 16.706 | | | 681 |
| GUARDAROBA | 1.709 | 17.687 | 1.963 | | | 17.433 |
| MATERIALI DI PULIZIA E DISINFESTANTI USO ESTERNO | 28.256 | | 28.256 | | | - |
| UTENSILI PER CUCINA | - | | | | | - |
| COMBUSTIBILI | - | | | | | - |
| CARBURANTI | - | | | | | - |
| LUBRIFICANTI | - | | | | | - |
| FLOPPY DISK | - | | | | | - |
| CD-ROM | - | | | | | - |
| ALTRI SUPPORTI INFORMATICI | - | | | | | - |
| STAMPATI | 5.315 | 52.080 | 50.858 | | | 6.536 |
| CANCELLERIA | 35.626 | 218.643 | 113.081 | | | 141.187 |
| MAT. TEC. STRUM. PER MANUT. E RIPARAZ. NON IMMOBILIZZATO | - | 31.437 | | | | 31.437 |
| ALTRI PRODOTTI NON SANITARI | 70.607 | | 70.607 | | | - |

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/01 | Acquisti esercizio 02 | Consumi esercizio 02 | Svalutazioni | Rivalutazio ni | VALORE 31/12/02 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|-------------------|--------------------|
| LIBRI, RIVISTE, GIORNALI | | | | | | |
| TOTALE RIMANENZE NON SANITARIE | 153.330 | 325.416 | 281.471 | - | - | 197.275 |

Il conto Fondo deprezzamento magazzino non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio.

CREDITI - Voce B).II

Il totale della voce "Crediti" al 31.12.02 è pari a € 123.422.506 ed è composta nel modo seguente :

| DESCRIZIONE | Totale | Esigibili entro l'esercizio successivo | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | |
|---|--------------------|--|-------------|--|--------------|
| | | Scaduti | Non scaduti | Entro 5 anni | Oltre 5 anni |
| CREDITI VERSO REGIONE E PROVINCE AUTONOME | 26.084.433 | | | | |
| CREDITI VERSO COMUNI | 93.257 | | | | |
| CREDITI VERSO AZIENDE SANITARE DELLA REGIONE | | | | | |
| CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE | 22.056 | | | | |
| CREDITI VERSO ARPA | 285.974 | | | | |
| CREDITI VERSO ERARIO | 569 | | | | |
| ALTRI CREDITI | 96.895.079 | | | | |
| F.DO SVALUTAZIONE CREDITI | | | | | |
| TOTALE CREDITI | 123.422.506 | - | - | - | - |

Si riporta commento relativo alle voci di credito inserite nella precedente tabella

- **"Crediti v/regione per contributi in c/es. a destinazione indistinta"** accoglie le rimesse regionali in conto esercizio relative all'anno 2002 e ulteriori contributi erogati dalla Regione sempre in conto esercizio.
- I **"Crediti v/Comune di Rieti"** derivano da erogazioni del Comune di Rieti per il finanziamento di attività svolte a sostegno di particolari categorie di utenti. Il saldo deriva essenzialmente da crediti maturati in esercizi precedenti ma non incassati nel corso del 2002.
- Gli **"Altri Crediti"** sono costituiti essenzialmente dai crediti accesi nei confronti della SAN.IM. S.p.A. a seguito della operazione di cartolarizzazione già precedentemente menzionata per Euro 95.297.407.

La movimentazione dei crediti nel corso dell'esercizio 2002 è descritta nella seguente tabella :

| DESCRIZIONE | Saldo 31.12.2001 | Incrementi dell'esercizio | Riclassificazioni | Incassi dell'esercizio | Svalutazioni | Saldo 31.12. 2002 |
|---|-------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|--------------|-------------------|
| CREDITI VERSO REGIONE : | 16.787.778 | 124.736.695 | - | 115.399.003 | - | 26.084.433 |
| - per quote FSR | | | | | | - |
| - per ctr in C/es. a destinazione indistinta | 16.680.273 | 115.399.003 | | 115.399.003 | | 16.680.273 |
| - per ctr in c/es. a destinazione vincolata | 66.468 | | | | | 66.468 |
| - per mobilità sanitaria intraregionale | | 9.337.692 | | | | 9.337.692 |
| - per mobilità sanitaria extraregionale | | | | | | - |
| - per ctr per ripiano perdite | | | | | | - |
| - per ctr in c/capitale | | | | | | - |
| - per altri crediti | 41.037 | | | | | 41.037 |
| CREDITI VERSO PROVINCIA: | | | | | | - |
| - per ctr in C/es. a destinazione indistinta | | | | | | - |
| - per ctr in c/es. a destinazione vincolata | | | | | | - |
| - per ctr in c/capitale | | | | | | - |
| - per altri crediti | | | | | | - |
| CREDITI VERSO COMUNI : | | | | | | - |
| COMUNE DI Rieti | 93.257 | 150.661 | - | 150.661 | - | 93.257 |
| - per ctr in C/es. a destinazione indistinta | | | | | | - |
| - per ctr in c/es. a destinazione vincolata | 93.257 | 150.661 | | 150.661 | | 93.257 |
| - per ctr in c/capitale | | | | | | - |
| - per altri crediti | | | | | | - |
| CREDITI VERSO AZIENDE SANITARE DELLA REGIONE : | 105.013 | | | | | |
| Ausl roma a | | | | | | - |
| Ausl roma c | | | | | | - |
| Ausl roma b | | | | | | - |
| Ausl roma e | | | | | | - |
| Ausl roma f | | | | | | - |
| Ausl roma g | | | | | | - |
| Ausl roma h | | | | | | - |
| Ausl Frosinone | | | | | | - |
| Ausl Latina | | | | | | - |
| Ausl Rieti | | | | | | - |
| Ausl Viterbo | | | | | | - |
| S.Camillo | | | | | | - |
| S.Filippo | | | | | | - |

ALLEGATO 2
09/03/04
... ALLA DELIBERAZIONE
... 1119 ...

| DESCRIZIONE | | | | | |
|--|-------------------|--------------------|---|--------------------|----------------------|
| S.Giovanni | | | | | - |
| S.Andrea | | | | | - |
| crediti verso ex usl ri 1-2-3 | 105.013 | | | 105.013 | - |
| CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE : | 23.551 | 73.179 | - | 74.674 | - 22.056 |
| Crediti Verso Ausl Altre Regioni | 23.551 | 73.179 | | 74.674 | 22.056 |
| CREDITI VERSO arpa | 162.739 | 30.775.901 | - | 30.652.666 | - 285.974 |
| - per personale in comando | 162.739 | 30.775.901 | | 30.652.666 | 285.974 |
| - altri crediti | | | | | |
| CREDITI VERSO ERARIO | | 669 | - | | - 669 |
| erario c/ritenute | | | | | |
| Per emolumenti arretrati | | 669 | | | 669 |
| ALTRI CREDITI | 1.298.231 | 331.179.140 | - | 235.582.291 | - 96.895.079 |
| - per proventi da tickets | | 2.505.115 | | 2.503.823 | 1.292 |
| - per fatture da emettere | 6.729 | 68.638 | | 30.779 | 44.588 |
| - per note di credito da emettere (anche ante 99) | | -19.990 | | | -19.990 |
| - per acconti verso fornitori | 357.187 | 153.114 | | 19.028 | 491.273 |
| - per acconti circ. reg. 683/2001 | | | | | |
| - per altri crediti (compresi verso sanim) | 934.314 | 328.472.263 | | 233.028.661 | 96.377.916 |
| totale CREDITI | 18.470.568 | 486.916.245 | - | 381.859.295 | - 123.422.506 |

Il conto F.do svalutazione crediti non ha subito movimentazioni nell'esercizio.

ATTIVITÀ FINANZIARIE - Voce B).III

L'Azienda non detiene **Partecipazioni a breve** e **Titoli a breve**

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - Voce B).IV

Il valore delle "Disponibilità liquide" al 31.12.2002 è pari a € 421.761

DISPONIBILITÀ LIQUIDE al 31/12/02 :

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| B.IV.1) CASSA | | | - | - |
| B.IV.2) ISTITUTO TESORIERE | 276.883 | 3.538.498 | 3.261.614 | 92,18 |
| B.IV.3) C/C POSTALE | 144.878 | 169.562 | 24.685 | 14,56 |
| TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE | 421.761 | 3.708.060 | -3.286.299 | -88,63 |

RATEI E RISCONTI - Voce C)

Il valore dei "Ratei e risconti attivi" al 31.12.2002 è pari a € 265.909., il decremento rispetto al 31.12.2001 è pari a € 14.700

RATEI E RISCONTI al 31/12/02 :

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|-------------|
| | | | Valore | % |
| 1. RATEI ATTIVI | 19 | 19 | - | - |
| 2. RISCONTI ATTIVI | 265.889 | 280.589 | -14.700 | 5,24 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI | 265.909 | 280.608 | -14.700 | 5,24 |

1. Ratei attivi

L'Azienda non ha ravvisato la presenza di costi/ricavi di competenza dell'esercizio in corso ma con manifestazione numeraria dell'esercizio futuro.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione Valore |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| a) RATEI ATTIVI ANNUALI : | 19 | 19 | |
| b) RATEI ATTIVI PLURIENNALI : | | | |
| TOTALE RATEI ATTIVI | 19 | 19 | |

2. Risconti attivi

Il valore dei risconti attivi al 31.12.02 è pari a € 265.889, il decremento rispetto al 31.12.01 è pari a € 14.700

Il totale della voce è così costituito :



| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione Valore |
|------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| RISCONTI ATTIVI | | | - |
| 1) premi assicurativi | 214.372 | 280.589 | - 66.217 |
| 2) fitti passivi | 51.517 | | 51.517 |
| 3) TELEFONI | | | - |
| 4) AFFITTI | | | - |
| 5) SPESE CONDOMINIALI | | | - |
| TOTALE | 265.889 | 280.589 | -14.700 |

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

| DESCRIZIONE | Valore |
|------------------------------|--------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | 22.707.302 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 162.620 |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 458.011 |
| D) DEBITI | 151.118.258 |
| E) RATEI E RISCONTI | |
| F) CONTI D'ORDINE | |
| TOTALE PASSIVO | 174.446.191 |

PATRIMONIO NETTO - Voce A)

La consistenza del "Patrimonio netto" al 31.12.02 è pari ad € 22.707.202

I movimenti avvenuti nell'esercizio 2002 risultano dal seguente prospetto :

| DESCRIZIONE | Finanziamenti per investimenti | Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | Fondo di dotazione | Contributi per ripiani perdite | Altre riserve | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | (*) Patrimonio netto |
|---|--------------------------------|---|--------------------|--------------------------------|---------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| consistenza al 31.12.2001 | 50.971.813 | | (22.778.517) | 20.000.870 | | (27.752.667) | | 20.441.500 |
| <i>movimenti esercizio</i> | | | | | | | | |
| destinazione e ris. es. | | | | | | (40.271.460) | | (40.271.460) |
| ricapitalizzazione f.do dotazione (MOVIMENTAZIONE ANNO) | | | | | | | | |

| DESCRIZIONE | Finanziamenti per investimenti | Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | Fondo di dotazione | Contributi per ripiani perdite | Altre riserve | Utile (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | (*) Patrimonio netto |
|--------------------------------------|--------------------------------|---|--------------------|--------------------------------|---------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| sterilizzazione amm.ti | (561.150) | (4.078) | | | | | | (565.228) |
| ctr in c/capitale acquisti esercizio | 2.324.999 | | | | | | | 2.324.999 |
| ctr per ripiani perdite | | | | 503.836 | | | | 503.836 |
| ripiamento perdite | (6.727.688) | | | (14.521.187) | | 48.546.962 | | 27.298.087 |
| donazioni dell'esercizio | | 60.186 | | | | | | 60.186 |
| Risultato es.2002 | | | | | | | (37.713.125) | (37.713.125) |
| plusvalenze da reinvestire | | | | | 50.628.508 | | | 50.628.508 |
| risultato d'esercizio 2002 | 46.007.974 | 56.107 | (22.778.517) | 5.983.519 | 50.628.508 | (19.477.165) | (37.713.125) | 22.707.302 |

Si riporta di seguito commento relativo alle voci del patrimonio netto esposte nella precedente tabella:

- **Finanziamenti per investimenti** Euro 46.007.974 il cui decremento è dovuto quanto a Euro 561.150 alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'esercizio e ad Euro 6.727.688 al ripianamento delle perdite di esercizi precedenti a seguito della operazione di vendita degli immobili alla SAN.IM. S.p.A.
- **Contributi per il ripianamento delle perdite** il cui decremento è dovuto al ripianamento delle anticipazioni di tesoreria autorizzate dalla Regione con DGR 349/00 (Euro 13.896.822), DGR 1853/01 (Euro 503.836) e DGR 602/01 (Euro 120.528).
- **Utile e perdite portate nuovo** il cui decremento di Euro 48.546.962 è dovuto per Euro 27.699.699 all'utilizzo delle plusvalenze derivanti dalla operazione di vendita degli immobili alla SAN.IM. S.p.A. per Euro 6.326.076 all'utilizzo di contributi in c/capitale finalizzati e per Euro 14.521.187 ai ripianamenti perdite sopraindicati così come da disposizioni regionali.

FONDI RISCHI E ONERI - Voce B)

Il valore dei fondi rischi e oneri al 31.12.02 è pari a € 162.620 e non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio.

Fondi rischi e oneri al 31/12/02

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|---|
| | | | Valore | % |
| B.1) FONDI PER IMPOSTE | | | | |
| B.2) FONDI RISCHI | 162.620 | 162.620 | | 0 |
| B.3) ALTRI FONDI | | | | |
| TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 162.620 | 162.620 | - | |

La loro composizione e le loro variazioni nell'esercizio 2002 sono descritte nella seguente tabella :

| DESCRIZIONE | Saldo al 31.12.01 | Accantonamenti | Utilizzi | Assorbimenti a conto economico | Riclassifiche | Saldo al 31.12.02 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------|----------|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| FONDI PER IMPOSTE : | | | | | | |
| - FONDO IMPOSTE | | | | | | |
| - FONDO IMPOSTE DIFFERITE | | | | | | |
| FONDO RISCHI : | | | | | | |
| - FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI | 162.620 | | | | | 162.620 |
| - CAUSE LEGALI IN CORSO | | | | | | |
| - DEBITI IN CONTESTAZIONE | | | | | | |
| - ONERI DA LIQUIDARE AL PERSONALE | | | | | | |
| ALTRI FONDI : | | | | | | |
| - SPERIMENTAZIONE FARMACI | | | | | | |
| - PERSONALE COMANDATO | | | | | | |
| - ALTRI FONDI PER IL PERSONALE | | | | | | |
| TOTALE | 162.620 | - | - | - | - | 162.620 |

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - Voce C)

Il valore del trattamento di fine rapporto al 31.12.02 è pari a € 458.011, l'incremento rispetto al 31.12.01 è pari a € 24.377

Trattamento di fine rapporto al 31/12/02 :

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|---|--------------------|--------------------|---------------|-----------|
| | | | Valore | % |
| C.1) PREMI DI OPEROSITA' | 286.612 | 378.249 | 91.637 | -24 |
| C.2) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 171.399 | 55.384 | 116.014 | 209 |
| TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 458.011 | 433.633 | 24.377 | 93 |

PREMI DI OPEROSITÀ SUMAI – Voce C).I

La movimentazione del "Premio di operosità sumai" nell'esercizio 2002 è data dalla seguente tabella:

| DESCRIZIONE | Saldo 31.12. 01 | Accantonamento | | Utilizzo | Altro | Saldo 31.12. 02 |
|-------------------------------------|--------------------|--|--|----------------|-------|--------------------|
| | | Ante coge Economico patrimoniale | Post coge Economico patrimoniale | | | |
| PREMI DI OPEROSITÀ SUMAI | 378.249 | | 56.289 | 147.926 | | 286.612 |
| TOTALE | 378.249 | | 56.289 | 147.926 | | 286.612 |

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO – Voce C).II

La movimentazione del "Trattamento di fine rapporto" nell'esercizio 2002 è data dalla seguente tabella:

| DESCRIZIONE | Saldo 31.12.01 | Accantonamento | Utilizzo | Altro | Saldo 31.12. 02 |
|------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------|--------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 55.384 | 116.015 | | | 171.399 |
| TOTALE | 55.384 | 116.015 | | | 171.399 |

DEBITI - Voce D)

Il valore complessivo dei debiti è pari a € 151.118.258

DEBITI AL 31/12/02:

I debiti sono articolati nei seguenti conti:

| DESCRIZIONE | Totale | Esigibili entro l'esercizio successivo | | Esigibili oltre l'esercizio successivo | |
|--|--------------------|--|-------------------|--|--------------|
| | | Scaduti | Non scaduti | Entro 5 anni | Oltre 5 anni |
| 1) MUTUI | | | | | |
| 2) DEBITI VERSO REGIONE E PROVINCIA AUTONOMA | 3.218.206 | 3.218.206 | | | |
| 3) DEBITI VERSO COMUNE | 69.985 | 69.985 | | | |
| 4) DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE | 167.272 | 167.272 | | | |
| 5) DEBITI VERSO ARPA | | - | | | |
| 6) DEBITI VERSO FORNITORI | 94.943.895 | 87.928.589 | 7.015.306 | | |
| 7) DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE | 28.537.603 | 28.537.603 | | | |
| 8) DEBITI TRIBUTARI | 4.491.080 | 1.043.216 | 3.447.864 | | |
| 9) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA | 3.703.873 | | 3.703.873 | | |
| 10) ALTRI DEBITI | 15.981.344 | 15.981.344 | | | |
| TOTALE DEBITI | 151.118.258 | 136.946.215 | 14.172.043 | | |

1. MUTUI

L'azienda nel corso dell'esercizio 2002 non ha acceso alcun mutuo.

Il valore dei mutui al 31.12.2002. è pari a zero

2. DEBITI VERSO REGIONE E PROVINCE AUTONOME

Il valore dei debiti verso Regione e Province autonome al 31.12.02. è pari a € 3.218.206

Gli importi sono dettagliati sulla base del seguente prospetto:

| DESCRIZIONE | Saldo 31.12. 01 | Incrementi esercizio | Riclassificazioni | Pagati esercizio | Altre variazioni | Saldo 31.12. 02 |
|--|------------------|----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Debiti verso Regione e provincie autonome | 45.567 | 1.320.735 | | 1.124.237 | | 242.065 |
| - per mobilità sanitaria intraregionale | - | | | | | - |
| - per mobilità sanitaria extraregionale | - | | | | | - |
| - per contributi erogati anticipatamente | - | | | | | - |
| -PER COMPENSAZIONE 2001 | 2.976.141 | | | | | 2.976.141 |
| TOTALE DEBITI VERSO REGIONE E PROVINCE AUTONOME | 3.021.708 | 1.320.735 | - | 1.124.237 | | 3.218.206 |

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/06 N. 139 PAG. N. 44 di 86

I debiti esposti in tabella sono essenzialmente costituiti dai debiti accesi nei confronti della Regione per compensazione anno 2001.

3. DEBITI VERSO COMUNI

Gli importi sono dettagliati sulla base del seguente prospetto.

| DESCRIZIONE | Saldo 31.12. 01 | Increment i Esercizio | Riclassific azioni | Pagati esercizio | Altre variazion | Saldo 31.12.02 |
|--|--------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| Debiti verso Comune di Rieti | 65.375 | 150.591 | | 145.981 | | 69.985 |
| - per restituzione finanziamenti | | | | | | - |
| - per contributi erogati anticipatamente | | | | | | - |
| - altro (specificare) | | | | | | - |
| TOTALE DEBITI VERSO COMUNI | 65.375 | 150.591 | | 145.981 | | 69.985 |

I debiti verso il Comune di Rieti si riferiscono prevalentemente a cartelle esattoriali per lo smaltimento dei rifiuti.

4. DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE

Il valore dei debiti verso aziende sanitarie della Regione al 31.12.02. è pari a € 167.272

Gli importi sono dettagliati sulla base del seguente prospetto:

| DESCRIZIONE | Saldo 31.12. 01 | Increment i esercizio | Riclassific azioni | Pagati esercizio | Altre variazioni | Saldo 31.12.02 |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Debiti verso Ausl Roma A | | | | | | - |
| Debiti verso Ausl Roma B | | | | | | - |
| Debiti verso Ausl Roma C | 4.648 | | | | | 4.648 |
| Debiti verso Ausl Roma D | | | | | | - |
| Debiti verso Ausl Roma E | | | | | | - |
| Debiti verso Ausl Roma F | | | | | | - |
| Debiti verso Ausl Roma G | 2.934 | 1.339 | | | | 4.273 |
| Debiti verso Ausl Roma H | | | | | | - |
| Debiti verso Ausl Roma Frosinone | 80.051 | | | | | 80.051 |
| Debiti verso Ausl Roma Latina | | | | | | - |
| Debiti verso Ausl Roma Rieti | | | | | | - |
| Debiti verso Ausl Roma Viterbo | | | | | | - |
| Debiti verso S. Camillo-Forlanini | 27.938 | 24.221 | | 29.459 | | 22.700 |

| | | | | | | |
|--|----------------|---------------|--|---------------|--|----------------|
| Debiti verso S. Filippo Neri | | | | | | - |
| Debiti verso S. Giovanni -Addolorata | 48.343 | | | | | 48.343 |
| Debiti verso S. Andrea | | | | | | - |
| DEBITI VERSO AUSL DI ALTRE REGIONI | 7.257 | 2.915 | | 2.915 | | 7.257 |
| TOTALE DEBITI AZIENDE SANITARIE | 171.171 | 28.475 | | 32.375 | | 167.272 |

I debiti verso Aziende Sanitarie sono costituiti essenzialmente da debiti maturati nei confronti di Aziende sanitarie della Regione ed extra regione e non hanno subito particolari movimentazioni nel corso dell'esercizio.

5. DEBITI VERSO ARPA

Il valore dei debiti verso ARPA al 31.12.2002. è pari zero.

6. DEBITI VERSO FORNITORI

Il valore dei debiti verso fornitori ai 31.12.2002 pari a € 94.943.895

Gli importi sono dettagliati sulla base del seguente prospetto:

| DESCRIZIONE | Saldo 31.12.01 | Incrementi Esercizio | Riclassificazioni | Pagati esercizio | Altre variazioni | Saldo 31.12.02 |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Debiti verso fornitori nazionali | 57.156.969 | 93.831.155 | 6.454.417 | 69.445.912 | | 87.996.930 |
| Debiti verso fornitori esteri | | | | | | - |
| Debiti verso professionisti e collaboratori | 3.858.669 | 9.898.614 | | 9.786.388 | | 3.970.895 |
| Debiti per fatture da ricevere | 423.520 | 4.210.942 | | 1.658.392 | | 2.976.071 |
| Note di credito da ricevere | | | | | | - |
| Debiti verso farmacie | 6.454.417 | | -6.454.417 | | | - |
| Debiti per rimborsi e contributi | 329.240 | | - 329.240 | | | - |
| TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI | 68.222.815 | 107.941.012 | - 329.240 | 80.890.691 | - | 94.943.895 |

7. DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE

Il valore dei debiti verso istituto tesoriere al 31.12.02. è pari a € 28.537.603

Gli importi sono dettagliati sulla base del seguente prospetto:

le

| DESCRIZIONE | Saldo 31.12. 01 | Incrementi Esercizio | Riclassificazioni | Pagati esercizio | Altre variazioni | Saldo 31.12.02 |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| Debiti verso istituto tesoriere | | | | | | - |
| Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione ordinaria | 0 | 158.821.918 | | 144.383.660 | | 14.438.258 |
| Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione straordinaria | 28.116.696 | 503.836 | | 14.521.187 | | 14.099.345 |
| TOTALE DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE | 28.116.696 | 159.325.754 | | 158.904.847 | - | 28.537.603 |

8. DEBITI VERSO ERARIO

Il valore dei debiti verso l'erario al 31.12.02. è pari a € 4.491.080

Gli importi sono dettagliati sulla base del seguente prospetto:

| DESCRIZIONE | Saldo 31.12. 01 | Incrementi Esercizio | Riclassificazioni | Pagati esercizio | Altre variazioni | Saldo 31.12. 02 |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Erario c/irpeg | | | | | | |
| Erario c/ritenute Lavoro autonomo | 19.872 | 294.245 | | 292.699 | | 21.417 |
| Erario c/ritenute Lavoro dipendente | 2.747.727 | 16.744.655 | 151.739 | 16.217.674 | | 3.426.447 |
| Erario C/iva | 7.725 | 168.847 | | 173.887 | | 2.685 |
| Erario C/Irap | | 4.173.029 | | 3.819.656 | | 353.373 |
| Altre imposte e tasse | 961.026 | 1.253.638 | | 1.527.506 | | 687.158 |
| Iva a debito | | | | | | |
| TOTALE DEBITI VERSO ERARIO | 3.736.350 | 22.634.413 | 151.739 | 22.031.422 | | 4.491.080 |

Il saldo finale del conto *Erario conto ritenute sul lavoro autonomo* si riferisce ai versamenti di competenza dell'anno da effettuare a gennaio dell'esercizio successivo

Il saldo finale del conto *Erario conto ritenute sul lavoro dipendente* si riferisce ai versamenti di competenza dell'anno da effettuare a gennaio dell'esercizio successivo.

Erario conto IVA si riferisce al debito maturato nel corso dell'esercizio.

Il saldo finale del *conto Erario conto Irap* si riferisce ai versamenti di competenza dell'anno da effettuare a gennaio dell'esercizio successivo.

9. DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

Il valore dei debiti verso Istituti di previdenza al 31.12.2002. è pari a € 3.708.873

Gli importi sono dettagliati sulla base del seguente prospetto:

| DESCRIZIONE | Saldo 31.12. 01 | Incrementi Esercizio | Riclassificazioni | Pagati esercizio | Altre variazioni | Saldo 31.12.02 |
|---|------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Debiti V/Inpdap | 2.924.872 | 27.121.771 | | 26.315.433 | | 3.731.210 |
| Debiti V/Inps lavoratori dipendenti | 9.845 | 126.676 | | 116.284 | | 547 |
| Debiti V/Inps lavoratori autonomi | | | | | | - |
| Debiti V/Enpam | -25.317 | 8.904 | | 6.979 | | -23.392 |
| Debiti V/Onaosi | | 73.013 | | 72.562 | | 451 |
| Debiti conto terzi | | | | | | - |
| Debiti verso enpab | | | | | | - |
| Debiti verso enti prev.li per riscatti | | | | | | - |
| Debiti verso enpas | | | | | | - |
| Debiti per addizionale regionale | | | | | | - |
| Debiti verso Enpab | | | | | | - |
| Debiti verso Enped | | | | | | - |
| Debiti conto terzi per pag. non a buon fine | | | | | | - |
| Debiti verso enpav | | | | | | - |
| Debiti verso Enpaf | - 1.017 | | 1.017 | | | - |
| Debiti verso Inail | 57 | | | | | 57 |
| Debiti verso altri istituti di previdenza | 51 | | | 51 | | 0 |
| totale DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA | 2.888.801 | 27.330.364 | 1.017 | 26.511.309 | - | 3.708.873 |

I debiti verso gli Istituti di Previdenza rimangono accesi per le competenze e i contributi maturati nel 2002 e liquidati nel 2003.

10. ALTRI DEBITI

Il valore dei Altri debiti al 31.12.2002. è pari a € 15.981.344

Di seguito si fornisce dettaglio degli importi per ciascuna voce di credito relativa al conto "Altri Debiti".

| DESCRIZIONE | Saldo 31.12. 01 | Incrementi esercizio | Riclassificazioni | Pagati esercizio | Altre variazioni | Saldo 31.12. 02 |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Debiti verso responsabili di direzione | 10.428 | | 10.428 | | | - |
| Debiti verso componenti collegio dei revisori | 40 | | 40 | | | - |
| Debiti verso personale dipendente | 7.392.680 | 72.661.474 | 72.288 | 70.471.479 | | 9.654.962 |
| Debiti verso organizzazioni sindacali | 106.734 | 236.782 | 6.179 | 202.647 | | 147.049 |
| Debiti verso assistiti | | 845.901 | 329.240 | 900.652 | | 274.489 |
| Altri debiti | | 23.927.349 | 608.472 | 18.630.977 | | 5.904.844 |
| Debiti verso lo stato | 323.304 | | 323.304 | | | - |
| Debiti verso commissionari | 1.830 | | 1.830 | | | - |
| Debiti verso terzi pignoranti | 272.869 | | 272.869 | | | - |
| totale ALTRI DEBITI | 8.107.885 | 97.671.506 | 407.708 | 90.205.754 | - | 15.981.344 |

Il saldo iniziale della voce Debiti verso il personale dipendente è costituito da compensi di competenza anno 2001 (straordinario, incentivazione...) pagati nel corso del 2002, il saldo finale è costituito da compensi di competenza del 2002 pagati nel corso del 2003.

Il saldo della voce altri debiti è determinato per la quasi totalità (Euro 5.087.000) da debiti verso la Gestione Liquidatoria USL Rieti 1/2/3.

RATEI E RISCONTI PASSIVI - Voce E)

Ratei e risconti passivi al 31/12/02 :

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/02 | Valore 31/12/01 | Variazione | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|------------|----------------|
| | | | Valore | % |
| 1. RATEI PASSIVI | | 24.667 | | -24.667 |
| 2. RISCONTI PASSIVI | | | | - |
| TOTALE RATEI E RISCONTI | - | 24.667 | - | -24.667 |

1. Ratei passivi

Non sono presenti Ratei Passivi.



2. Risconti passivi

Il valore dei risconti passivi al 31.12.02 è pari a zero in quanto l'imputazione di costi a conto economico avviene sulla base della competenza.

CONTI D'ORDINE – Voce F)

I Conti d'ordine al 31.12.2002 sono pari a zero (vedi quanto esposto nei criteri di valutazione).

CONTO ECONOMICO - VALORE DELLA PRODUZIONE - Voce A)

Il valore complessivo delle componenti positive di reddito che compongono il valore della produzione è di € 198.617.328:

VALORE DELLA PRODUZIONE al 31/12/2002

Il valore della produzione è suddiviso nei seguenti gruppi:

| DESCRIZIONE | Valore |
|---|--------------------|
| A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 184.133.318 |
| A.2) PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 736.540 |
| A.3) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITÀ TIPICHE | 941.293 |
| A.4) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE | 2.855.852 |
| A.5) COSTI CAPITALIZZATI | 966.840 |
| A.6) RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI | 8.980.574 |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 198.617.328 |

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO - Voce A) 1

La voce accoglie il dettaglio dei contributi in conto esercizio, a destinazione indistinta o vincolata a specifiche iniziative, assegnati alle aziende sanitarie da enti pubblici o organismi privati per lo svolgimento dell'attività istituzionale.

Gli importi sono dettagliati sulla base dei seguenti prospetti:

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| 1. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE | 183.767.367 | 162.042.733 | 21.724.634 | 13,41 |
| 2. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PROVINCIA | - | - | - | |
| 3. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNE | 227.620 | 385.890 | -158.270 | -41,01 |
| 4. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI | 11.296 | 15.752 | -4.456 | -28,29 |
| 5. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ORGANISMI PRIVATI | 127.036 | - | 127.036 | 100,00 |
| A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 184.133.318 | 162.444.374 | 21.688.944 | 13,35 |

1. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE

La voce accoglie i fondi assegnati all'Azienda dalla Regione a fronte dello svolgimento di attività socio sanitarie.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| Quote Fondo Sanitario Regionale | 181.419.912 | 162.002.945 | 19.416.968 | 11,99 |
| Contributi a destinazione indistinta | | | | |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE A DESTINAZIONE INDISTINTA | 181.419.912 | 162.002.945 | 19.416.968 | 11,99 |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE A DESTINAZIONE VINCOLATA | 2.347.455 | 39.788 | 2.307.667 | 5.799,95 |
| TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE | 183.767.367 | 162.042.733 | 21.724.634 | 13,41 |

La quota FSR assegnata all'Azienda dalla Regione nell'esercizio 2002 è maggiore di quella stabilita in sede di concordamento pari a € 179.360.308 e tiene conto di quanto stabilito dalla comunicazione regionale prot. 133450 del 5 dicembre 2003 nella quale vengono determinate le risorse assegnate a ciascuna ASL per l'anno 2002.

I "contributi in conto esercizio da Regione a destinazione vincolata", pari a € 2.347.455 sono da attribuire fundamentalmente alle rimesse regionali relative ai contributi riconosciuti per i rimborsi ex legge 210/92 e per rimesse finalizzate al pagamento di vaccini e test tubercolinici.

2. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PROVINCIA

L'Azienda non ha ricevuto fondi per lo svolgimento dell'attività istituzionale nell'ambito del territorio provinciale.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|------------|----------|
| | | | Valore | % |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PROVINCIA A DESTINAZIONE INDISTINTA | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PROVINCIA A DESTINAZIONE VINCOLATA | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PROVINCIA | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI

I contributi in conto esercizio assegnati da diversi Comuni del Reatino, pari ad euro 227.620, hanno subito una contrazione di circa il 40 % rispetto al precedente esercizio. In particolare si tratta di contributi per l'assistenza ai disagiati mentali e psichici.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI A DESTINAZIONE INDISTINTA | - | - | 0 | 0 |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI A DESTINAZIONE VINCOLATA | 227.620 | 385.890 | -158.270 | -41,01 |
| TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI | 227.620 | 385.890 | - 158.270 | -41,01 |

4. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI E UNIONE EUROPEA

L'Azienda ha ricevuto fondi da altri enti pubblici per euro 11.296, di cui euro 10.107 per sponsorizzazioni di convegni e la restante parte per progetti finalizzati, il tutto per lo svolgimento di specifiche attività socio sanitarie.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI E UNIONE EUROPEA | 11.296 | 15.752 | - 4.456 | - 28,29 |
| TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI E UNIONE EUROPEA | 11.296 | 15.752 | - 4.456 | -28,29 |

5. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ORGANISMI PRIVATI

L'Azienda ha ricevuto fondi da organismi privati per l'allestimento di particolari attività (convegni per euro 121.871) e per il conseguimento di obiettivi definiti (progetti finalizzati per euro 5.165).

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|-------------|
| | | | Valore | % |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ORGANISMI PRIVATI | 127.036 | - | 127.036 | + 100 |
| TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ORGANISMI PRIVATI | 127.036 | 0 | 127.036 | +100 |

PROVENTI E RICAVI DIVERSI - Voce A) 2

Il valore al 31.12.2002, pari ad euro 736.540, ha subito un elevato incremento rispetto all'esercizio precedente dovuto in particolar modo ai ricavi diversi non sanitari.

Tale categoria rappresenta i ricavi della gestione ordinaria che presentano un carattere di accessorieta' rispetto i ricavi e proventi derivanti dall'erogazione di prestazioni sanitarie.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|----------------|-----------------|
| | | | Valore | % |
| 1. FITTI ATTIVI | 11.858 | 13.752 | - 1.894 | - 13,77 |
| 2. PROVENTI E RICAVI DIVERSI NON SANITARI | 724.682 | 7.331 | 717.351 | 9.785,41 |
| A.2) PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 736.540 | 21.083 | 715.457 | 3.393,56 |

1. FITTI ATTIVI

Sono relativi a proventi derivanti da locazioni a terzi di spazi per le attività di bar, edicola e distributori automatici. La variazione rispetto al precedente esercizio è di poca rilevanza.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---------------------|----------------------|----------------------|------------|---------|
| | | | Valore | % |
| FITTI ATTIVI | 11.858 | 13.752 | - 1.894 | - 13,77 |
| TOTALE FITTI ATTIVI | 11.858 | 13.752 | - 1.894 | - 13,77 |

2. PROVENTI E RICAVI DIVERSI NON SANITARI

In quest'ultima categoria, rappresentata nel prospetto che segue, sono compresi i "proventi per sanzioni amministrative" per un importo di euro 246.885, i "proventi per consulenze" per euro 452.693 (in prevalenza dovuto a consulenze ambientali per l'ARPA) ed i proventi per il rilascio di cartelle cliniche, radiografie e certificati per euro 10.553.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------|----------|
| | | | Valore | % |
| PROVENTI E RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE | 452.814 | | 452.814 | + 100 |
| ALTRI PROVENTI E RICAVI NON SANITARI | 271.868 | 7.331 | 264.537 | 3.608,56 |
| TOTALE PROVENTI E RICAVI DIVERSI NON SANITARI | 724.682 | 7.331 | 717.351 | 9.785,41 |

CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE- Voce A) 3

Tale voce, rispetto al 2001, ha subito un decremento di circa il 24 % ammontando a fine 2002 ad euro 944.203.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------|---------|
| | | | Valore | % |
| A. CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE | 944.203 | 1.230.298 | - 286.096 | - 23,25 |
| A.3) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE | 944.203 | 1.230.298 | - 286.096 | - 23,25 |

1. CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|------------|---------|
| | | | Valore | % |
| CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE | 297.818 | 1.017.710 | - 719.892 | - 70,74 |
| CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI | 646.384 | 212.588 | 433.796 | 204,05 |
| TOTALE CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE | 944.203 | 1.230.298 | - 286.096 | - 23,25 |

Tra gli importi indicati in tale categoria per euro 242 mila si riferiscono a rimborsi per personale comandato presso altre Aziende Sanitarie e presso altri Soggetti Pubblici, per euro 55 mila a rimborsi INAIL per infortuni, per euro 28 mila a rimborsi assicurativi, per euro 81 mila a rimborsi che il Ministero degli Interni effettua per prestazioni rese a cittadini stranieri non in regola e per euro 534 mila ad altri rimborsi e recuperi vari.

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 139 PAG. N. 53 d. 86

COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE- Voce A) 4

I ricavi imputabili a tale voce hanno subito un incremento di circa l'11 % rispetto al precedente esercizio attestandosi sul valore di euro 2.855.852.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------|-------|
| | | | Valore | % |
| 1. COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE ASSISTENZIALI | 2.855.852 | 2.579.675 | 276.177 | 10,71 |
| A.4) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE ASSISTENZIALI | 2.855.852 | 2.579.675 | 276.177 | 10,71 |

1.COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE ASSISTENZIALI

La somma di euro 2.855.852 deriva dalla partecipazione dei cittadini alla spesa per le prestazioni sanitarie erogate secondo le disposizioni della vigente normativa (tickets sanitari).

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------|-------|
| | | | Valore | % |
| COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE ASSISTENZIALI | 2.855.852 | 2.579.675 | 276.177 | 10,71 |
| TOTALE COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE ASSISTENZIALI | 2.855.852 | 2.579.675 | 276.177 | 10,71 |

COSTI CAPITALIZZATI- Voce A) 5

Tale voce accoglie delle componenti positive di reddito che non derivano dalla prestazione di servizi sanitari, ma dalla sterilizzazione degli effetti economici di alcune tipologie di costi sostenuti.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|------------|--------|
| | | | Valore | % |
| 1. COSTI CAPITALIZZATI | 966.840 | 1.465.792 | - 498.952 | -34,04 |
| A.5) COSTI CAPITALIZZATI | 966.840 | 1.465.792 | - 498.952 | -34,04 |

1.COSTI CAPITALIZZATI

I costi capitalizzati, pari a € 966.840, rappresentano la "sterilizzazione" dei costi relativi agli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali acquisite con contributi in conto capitale. Grazie a questa tecnica contabile è possibile neutralizzare gli effetti economici e patrimoniali degli ammortamenti calcolati su tali beni. La contropartita di questa voce nel Patrimonio Netto trova riscontro nei "contributi in conto capitale".

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|------------------|----------------|
| | | | Valore | % |
| INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI ESEGUITI IN ECONOMIA | | | - | |
| UTILIZZI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE PER RETTIFICHE CONTABILI (STERILIZZAZIONE) | 966.840 | 1.465.792 | - 498.952 | - 34,04 |
| TOTALE COSTI CAPITALIZZATI | 966.840 | 1.465.792 | - 498.952 | - 34,04 |

RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI - Voce A) 6

La voce accoglie i ricavi conseguiti a fronte dell'erogazione di prestazioni sanitarie distinte in base ai soggetti nei cui confronti le stesse vengono prestate.

Pur considerando una diversa riclassifica all'interno delle voci che compongono tale voce vi è stato un decremento complessivo di circa il 5 % rispetto all'esercizio precedente.

Gli importi sono analiticamente indicati nei prospetti che seguono:

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|------------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| 1. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLA REGIONE | 41 | 22.760 | - 22.720 | - 99,82 |
| 2. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE | 15.569 | 2.013 | 13.556 | 673,44 |
| 3. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE | 60.607 | 148.557 | - 87.950 | - 59,20 |
| 4. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI A PRIVATI | 2.283.364 | 2.600.900 | - 317.536 | - 12,21 |
| 5. MOBILITA' SANITARIA | 6.620.995 | 6.689.480 | - 68.486 | - 1,02 |
| A.6) RICAVI E PROVENTI PER PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE | 8.980.574 | 9.463.710 | - 483.136 | - 5,11 |

1. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLA REGIONE

La tabella indica il dettaglio dei ricavi relativi alle prestazioni e servizi socio sanitari resi ad aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione che non rientrano nell'oggetto della disciplina della mobilità sanitaria.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|----------------|
| | | | Valore | % |
| PROVENTI PER SERVIZI SANITARI | - | 22.760 | - 22.760 | -100 |
| PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' A TUTELA DELLA SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO | - | - | - | |
| PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' DI IGIENE PUBBLICA AMBIENTALE | - | - | - | |
| PROVENTI PER SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA | - | - | - | |
| ALTRI PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI | 41 | - | 41 | |
| TOTALE RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLA REGIONE | 41 | 22.760 | - 22.720 | - 99,82 |

2. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE

Gli unici ricavi relativi alle prestazioni e servizi sociosanitari resi ad aziende sanitarie e ad altri soggetti pubblici extra Regione che non rientrano nell'oggetto della disciplina della mobilità sanitaria si riferiscono alla attività pubblica di natura veterinaria.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|---------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| PROVENTI PER SERVIZI SANITARI | - | 2.013 | 2.013 | -100 |
| PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' A TUTELA DELLA SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO | - | - | - | |
| PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' DI IGIENE PUBBLICA AMBIENTALE | - | - | - | |
| PROVENTI PER SERVIZI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA | 15.494 | - | 15.494 | + 100 |
| PROVENTI PER SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA | - | - | - | |
| ALTRI PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI | 75 | - | 75 | |
| TOTALE RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE | 15.569 | 2.013 | 13.556 | + 100 |

3. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE

La tabella riepiloga il dettaglio dei ricavi relativi alle prestazioni e servizi sociosanitari resi ad altri soggetti pubblici della Regione che non rientrano nell'oggetto della disciplina della mobilità sanitaria.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|----------------|
| | | | Valore | % |
| PROVENTI PER SERVIZI SANITARI | 1.286 | 148.557 | -147.271 | -99,13 |
| PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' A TUTELA DELLA SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO | 970 | - | 970 | 100,00 |
| PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' DI IGIENE PUBBLICA AMBIENTALE | 555 | - | 555 | 100,00 |
| PROVENTI PER SERVIZI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA | 33.477 | - | 33.477 | 100,00 |
| PROVENTI PER SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA | - | - | - | 100,00 |
| ALTRI PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI | 24.320 | - | 24.320 | 100,00 |
| TOTALE RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE | 60.607 | 148.557 | - 87.950 | - 59,20 |

4. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI A PRIVATI

La tabella espone il dettaglio dei proventi relativi alle prestazioni e servizi sociosanitari resi a soggetti privati. Tali ricavi hanno subito un decremento di circa il 12 % dovuto principalmente a minori proventi per servizi sanitari in genere.

Tuttavia, si ribadisce come la variazione non sia assoluta ma tenga conto della diversa distribuzione dei ricavi all'interno della categoria "ricavi e proventi per servizi socio sanitari" legata all'adozione del nuovo piano dei conti.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|------------------|----------------|
| | | | Valore | % |
| PROVENTI PER SERVIZI SANITARI | 3.414 | 504.713 | -501.298 | - 99,32 |
| PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' A TUTELA DELLA SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO | 160.989 | | 160.989 | |
| PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' DI IGIENE PUBBLICA AMBIENTALE | 8.699 | | 8.699 | |
| PROVENTI PER SERVIZI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA | 365.695 | 278.428 | 87.267 | 31,34 |
| PROVENTI PER SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA | - | | - | |
| PROVENTI PER PRESTAZIONI LIBERO PROFESSIONALI | 1.521.590 | 1.552.300 | - 30.709 | - 1,98 |
| PROVENTI PER ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE | 222.976 | 265.459 | - 42.484 | - 16,00 |
| TOTALE RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI A PRIVATI | 2.283.364 | 2.600.900 | - 317.536 | - 12,21 |

5. MOBILITA' SANITARIA

Gli importi indicati nel prospetto sono stati comunicati all'Azienda dalla Regione in data 5 dicembre 2003 con protocollo n. 133.450.

Questi proventi sono relativi alle prestazioni erogate dall'Azienda a cittadini residenti in altre aziende USL della Regione o residenti in altre Regioni.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| PROVENTI PER MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE | 4.626.006 | 4.624.790 | 1.216 | 0,03 |
| PROVENTI PER MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE | 1.994.989 | 2.064.690 | -69.701 | - 3,38 |
| TOTALE MOBILITA' SANITARIA | 6.620.995 | 6.689.480 | - 68.485 | - 1,02 |

CONTO ECONOMICO - COSTI DELLA PRODUZIONE - Voce B)

Il valore complessivo delle componenti negative di reddito della gestione caratteristica ammonta ad € 229.324.146.

COSTI DELLA PRODUZIONE al 31/12/2002

I costi della produzione sono suddivisi nei seguenti gruppi:

| DESCRIZIONE | Valore |
|---|-------------|
| B.1) ACQUISTO DI BENI | 16.890.722 |
| B.2) ACQUISTO DI SERVIZI | 120.003.622 |
| B.3) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE | 4.711.485 |
| B.4) GODIMENTO BENI DI TERZI | 2.381.627 |
| B.5) COSTI PERSONALE SANITARIO | 65.310.326 |
| B.6) COSTI PERSONALE PROFESSIONALE | 166.948 |
| B.7) COSTI PERSONALE TECNICO | 9.690.192 |

| DESCRIZIONE | Valore |
|---|--------------------|
| B.8) COSTI PERSONALE AMMINISTRATIVO | 5.441.566 |
| B.9) ALTRI COSTI DEL PERSONALE | 638.793 |
| B.10) ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 1.936.741 |
| B.11) AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 72.437 |
| B.12) AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI | 771.413 |
| B.13) AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 932.620 |
| B.14) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI | - |
| B.15) SVALUTAZIONE DEI CREDITI | - |
| B.16) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE | 319.364 |
| B.17) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO | 56.289 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 229.324.146 |

ACQUISTO DI BENI- Voce B) 1

Tale voce si riferisce ai costi sostenuti per l'acquisto dei beni sanitari e non sanitari necessari all'Azienda per la produzione e l'erogazione delle prestazioni sanitarie. Tali acquisti, nel 2002, ammontano ad euro 16.890.722 con un incremento di circa il 19 % rispetto al precedente esercizio.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| 1. ACQUISTI BENI SANITARIE | 15.209.035 | 12.883.018 | 2.326.017 | 18,05 |
| 2. ACQUISTI NON SANITARI | 1.681.687 | 1.343.356 | 338.331 | 25,19 |
| B.1) ACQUISTO DI BENI | 16.890.722 | 14.226.374 | 2.664.348 | 18,73 |

1. ACQUISTO DI BENI SANITARI

Il prospetto che segue evidenzia il dettaglio degli acquisti di materiale sanitario e le variazioni intervenute rispetto al precedente esercizio. Le variazioni più significative riguardano gli acquisti di prodotti farmaceutici e galenici (circa 29 %).

Si ritiene opportuno evidenziare che all'incremento di spesa per l'Azienda corrisponde una diminuzione della spesa farmaceutica per la Regione. Tale risparmio è da imputare al maggior sconto commerciale che l'Azienda riesce ad ottenere dalle case farmaceutiche.

L'altro rilevante incremento è dovuto ad i materiali protesici (+ 210 mila) ed ai "presidi chirurgici e materiale sanitario" (+ 750 mila).

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------|---------|
| | | | Valore | % |
| PRODOTTI FARMACEUTICI E GALENICI | 4.727.635 | 3.666.415 | 1.061.220 | 28,94 |
| EMODERIVATI E PRODOTTI DIETETICI | 25.704 | 31.929 | - 6.226 | - 19,50 |
| MATERIALI PER PROFILASSI | 301.649 | 302.267 | - 618 | - 0,20 |
| MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI | 2.818.166 | 2.456.710 | 361.455 | 14,71 |
| MATERIALE RADIOGRAFICO, LASTRE RX, MEZZI DI CONTRASTO RX, CARTA ECG,EEG | 684.880 | 499.198 | 185.682 | 37,20 |
| PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO | 5.118.551 | 4.370.713 | 747.837 | 17,11 |

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| MATERIALI PROTESICI | 795.971 | 582.640 | 213.331 | 36,61 |
| MATERIALI PER EMODIALISTI | 691.124 | 907.648 | - 216.525 | - 23,86 |
| PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO | 6.285 | 2.916 | 3.369 | 115,54 |
| MATERIALI CHIRURGICI, SANITARI E DIAGNOSTICI AD USO VETERINARIO | 39.071 | 62.581 | - 23.510 | - 37,57 |
| RETTIFICHE ACQUISTI BENI SANITARI | | | - | - |
| TOTALE ACQUISTI BENI SANITARI | 15.209.035 | 12.883.018 | 2.326.017 | 18,05 |

2. ACQUISTO DI BENI NON SANITARI

Il prospetto che segue, evidenzia il dettaglio degli acquisti di materiale non sanitario e le variazioni intervenute rispetto al precedente esercizio.

Le variazioni più significative in incremento riguardano gli acquisti di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni (+ 480 mila euro), nonché materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere per euro 95 mila.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|----------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| GENERI ALIMENTARI | 5.569 | 81.927 | - 76.358 | -93,20 |
| MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE | 109.656 | 15.148 | 94.508 | 623,90 |
| COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI | 641.685 | 743.042 | -101.357 | -13,64 |
| SUPPORTI INFORMATICI | 27.462 | 16.401 | 11.061 | 67,44 |
| CANCELLERIA | 270.723 | 264.677 | 6.046 | 2,28 |
| MATERIALE TECNICO STRUMENTALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | 615.141 | 132.745 | 482.396 | 363,40 |
| ALTRI MATERIALI NON SANITARI | 11.451 | 89.416 | -77.965 | -87,19 |
| RETTIFICHE DI ACQUISTI BENI NON SANITARI | | | - | - |
| TOTALE ACQUISTI NON SANITARI | 1.681.687 | 1.343.356 | 338.331 | 25,19 |

ACQUISTO DI SERVIZI- Voce B) 2

La voce accoglie i costi relativi all'acquisizione di servizi sanitari e non sanitari, che non rappresentano immobilizzazioni in quanto esauriscono la loro utilità in un solo ciclo produttivo, direttamente connessi alla gestione caratteristica dell'Azienda.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|-------------|---------|
| | | | Valore | % |
| 1. COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PUBBLICO | 29.614.315 | 30.913.653 | - 1.299.338 | - 4,20 |
| 2. COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PRIVATI | 75.926.396 | 69.797.992 | 6.128.405 | 8,78 |
| 3. COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO | 9.629 | - | 9.629 | 100,00 |
| 4. COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO | 737.509 | 1.317.693 | - 580.184 | - 44,03 |
| 5. COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PUBBLICI | 353.637 | 57.827 | 295.810 | 511,54 |
| 6. COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PRIVATI | 7.559 | - | 7.559 | 100,00 |
| 7. COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PUBBLICI | 540.076 | - | 540.076 | 100,00 |

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|------------------|-------------|
| | | | Valore | % |
| 8. COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PRIVATI | 850.404 | 511.531 | 338.873 | 66,25 |
| 9. COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO | 431.892 | - | 431.892 | 100,00 |
| 10. PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI | 11.532.204 | 10.671.221 | 860.983 | 8,07 |
| B. 2) ACQUISTI DI SERVIZI | 120.003.622 | 113.269.917 | 6.733.705 | 5,94 |

1. COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PUBBLICO

L'importo di € 29.614.315, rappresenta il costo sostenuto dall'Azienda per le prestazioni erogate da altre aziende sanitarie ai propri residenti (mobilità) e per l'acquisto da altri soggetti pubblici di specifici servizi sanitari, sociosanitari e sociali necessari alla propria attività istituzionale.

La lieve differenza di questo importo rispetto all'anno precedente (il dato per circa 28 milioni di euro è stato comunicato dalla Regione con la già citata circolare relativa ai dati economici per l'anno 2002) è dovuto ovviamente ad una minore mobilità dei propri residenti.

La parte residua di circa 1,4 milioni di euro è relativa a costi sostenuti dall'Azienda in materia di indagini sanitarie specifiche eseguite sui propri assistiti da altre aziende sanitarie della Regione (riabilitazione, sanità pubblica veterinaria, altre consulenze socio sanitarie da soggetti pubblici).

La tabella che segue individua le diverse tipologie di costo a seconda della natura dell'attività e del soggetto erogatore. Le variazioni dei costi tra i due periodi di riferimento risentono del diverso criterio di riclassificazione adottato.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| COSTI PER ASSISTENZA SOCIO SANITARIA DA AZIENDE SANITARIE E OSPEDALIERE DELLA REGIONE (MOBILITA') | 5.617.557 | 4.876.106 | 741.451 | 15,21 |
| COSTI PER ASSISTENZA SOCIO SANITARIA DA AZIENDE SANITARIE E OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE (MOBILITA') | 18.920.700 | 16.542.439 | 2.378.261 | 14,38 |
| COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE | - | - | - | - |
| COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE | 373.311 | - | 373.311 | 100,00 |
| COSTI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE | - | - | - | - |
| COSTI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE | - | - | - | - |
| COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE | 3.328.303 | 8.422.829 | - 5.094.527 | - 60,48 |
| COSTI PER ALTRI SERVIZI DI ASSISTENZA SOCIO SANITARIA DA SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE | 834.254 | 848.317 | - 14.062 | -1,66 |
| COSTI PER CONSULENZE SOCIO SANITARIE DA SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE | 377.136 | - | 377.136 | 100,00 |
| COSTI PER SERVIZI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE | 163.055 | 223.962 | - 60.907 | - 27,20 |
| TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PUBBLICO | 29.614.315 | 30.913.653 | - 1.299.338 | - 4,20 |

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/02 N. 119 PAG. N. 62/106

2. COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PRIVATI

I costi si riferiscono all'acquisizione di prestazioni sanitarie e socio sanitarie erogate da soggetti privati ai propri utenti e per l'acquisto di specifici servizi necessari alla erogazione dell'assistenza sanitaria.

I costi di tale categoria, pari a euro 75.926.396 hanno subito un incremento generale di circa il 9 % rispetto al 2001.

Tuttavia, dall'esame della tabella che segue, si evince che i maggiori incrementi tra i due esercizi di riferimento sono relativi alla voce "costi per assistenza ospedaliera" (rendicontati dalla Regione), ad un maggior ricorso all'istituto della Libera Professione (+ 2 milioni di euro) ed alla voce costi per assistenza integrativa (+ 730 mila euro), il tutto in parte compensato da una riduzione dei costi per l'assistenza sanitaria di base (- 4,4 milioni di euro, dovuto alla appostazione nel 2001 in tale voce di oneri straordinari relativi agli anni precedenti).

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------------|-------------|
| | | | Valore | % |
| COSTI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE | 12.356.881 | 16.717.464 | - 4.360.583 | -26,08 |
| COSTI PER ASSISTENZA FARMACIUTICA | 38.963.124 | 38.061.968 | 901.156 | 2,37 |
| COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE | 2.261.779 | 2.931.313 | - 669.534 | -22,84 |
| COSTI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA | 604.302 | 481.216 | 123.086 | 25,58 |
| COSTI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA | 4.972.391 | 4.244.028 | 728.363 | 17,16 |
| COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA | 11.992.365 | 4.765.851 | 7.226.514 | 151,63 |
| COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA SUMAI | 2.071.426 | 1.885.796 | 185.630 | 9,84 |
| COSTI PER ALTRI SERVIZI DI ASSISTENZA | 16.264 | | 16.264 | 100,00 |
| COSTI PER SERVIZI SANITA' VETERINARIA | 133.753 | | 133.753 | 100,00 |
| COSTI PER LIBERA PROFESSIONE | 2.494.945 | 489.980 | 2.004.964 | 409,19 |
| COSTI PER CONSULENZE SOCIO SANITARIE DA PRIVATI | 59.167 | 220.374 | -161.207 | -73,15 |
| TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PRIVATI | 75.926.396 | 69.797.992 | 6.128.405 | 8,78 |

3. COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO

La tabella indica i costi sostenuti dall'Azienda per l'acquisto di specifici servizi sanitari e socio sanitari da soggetti pubblici, comprese le altre aziende sanitarie, necessari alla produzione ed erogazione delle prestazioni di assistenza, che non rientrano nel regime della mobilità sanitaria. L'importo di euro 9.629 è relativo a costi per servizi di emergenza 118.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|--------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| COSTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI DA PUBBLICO | 9.629 | | 9.629 | 100,00 |
| TOTALE COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO | 9.629 | - | 9.629 | 100,00 |

4. COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO

La tabella che segue indica il dettaglio dei costi sostenuti dall'Azienda per l'acquisto di specifici servizi sanitari e socio sanitari da soggetti privati che non sono riferibili a specifiche attività d'assistenza, ma sono comunque necessari alla produzione ed erogazione delle prestazioni di assistenza.

In particolare sono riferiti a costi per servizi di pronto soccorso e trasporto ammalati (euro 330 mila), costi per servizi emergenza 118 (euro 229 mila), costo per personale religioso, non dipendente, con mansioni sanitarie per euro 168 mila. Rispetto all'esercizio precedente c'è stata una sensibile diminuzione di tali costi (circa 44 % in meno).

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------------|----------------|
| | | | Valore | % |
| COSTI PER ALTRI SERVIZI SOCIO SANITARI DA PRIVATO | 737.509 | 1.317.693 | - 580.184 | - 44,03 |
| TOTALE COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO | 737.509 | 1.317.693 | - 580.184 | - 44,03 |

5. COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PUBBLICI

Le voci sono relative ai costi sostenuti per iniziative integralmente coperte da specifici finanziamenti pubblici ricevuti per il perseguimento di obiettivi di interesse sociale. Per tale categoria di costo, la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente è dovuta principalmente all'incremento della formazione e riqualificazione del personale (euro 250 mila al 31.12.2002) e ad altri costi per la formazione ed aggiornamento (euro 96.000 al 31.12.2002).

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| COSTI PER INIZIATIVE DI FORMAZIONE, QUALIFICAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE | 345.953 | 57.509 | 288.444 | 501,57 |
| COSTI PER RICERCA SCIENTIFICA | - | - | - | - |
| COSTI PER INIZIATIVE DI EDUCAZIONE SANITARIA | 7.685 | - | 7.685 | 100,00 |
| COSTI PER ALTRE ATTIVITA' | - | 319 | - 319 | - 100,00 |
| TOTALE COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PUBBLICI | 353.637 | 57.827 | 295.810 | 511,54 |

6. COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PRIVATI

Nel dettaglio, i costi sostenuti sono relativi ad iniziative integralmente coperte da specifici finanziamenti privati ricevuti per il perseguimento di obiettivi di interesse sociale.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|--------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| COSTI PER INIZIATIVE DI FORMAZIONE, QUALIFICAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE | 5.423 | - | 5.423 | 100,00 |
| COSTI PER RICERCA SCIENTIFICA | 2.137 | - | 2.137 | 100,00 |
| COSTI PER INIZIATIVE DI EDUCAZIONE SANITARIA | - | - | - | - |
| COSTI PER ALTRE ATTIVITA' | - | - | - | - |
| TOTALE COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PRIVATI | 7.559 | 0 | 7.559 | 100,00 |

7. COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PUBBLICI

Anche per tale categoria di costo, la variazione intervenuta rispetto all'anno precedente è dovuta principalmente a differenti criteri di riclassificazione delle voci all'interno degli schemi dei conti emanati dalla Regione ed adottati dalle Aziende. L'importo indicato nell'esercizio di riferimento è principalmente dovuto dai rimborsi per altra assistenza extra ricovero.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| ASSEGNI E CONTRIBUTI | | | | |
| RIMBORSI E CONCORSI PER PRESTAZIONI SANITARIE | 540.076 | | 540.076 | 100,00 |
| TOTALE COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PUBBLICI | 540.076 | - | 540.076 | 100,00 |

8. COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PRIVATI

Anche per tale categoria di costo, la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente è dovuta principalmente a differenti criteri di riclassificazione delle voci all'interno degli schemi dei conti emanati dalla Regione ed adottati dalle Aziende.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|----------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| ASSEGNI E CONTRIBUTI | 260.514 | 20.604 | 239.910 | 1.164,38 |
| RIMBORSI E CONCORSI PER PRESTAZIONI SANITARIE | 589.890 | 490.927 | 98.963 | 20,16 |
| TOTALE COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PRIVATI | 850.404 | 511.531 | 338.873 | 66,25 |

L'importo al 31.12.2002 è composto da rimborsi e concorsi agli assistiti per prestazioni di ricovero in Italia ed all'estero nonché ad altra assistenza extra ricovero. In particolare, l'incremento tiene conto dei rimborsi ai sensi della legge 210/92 (circa 245.000 euro), dei rimborsi per assistenza extra ricovero (circa 575.000 euro), dei rimborsi per prestazioni all'estero (circa 14.000 euro) e dei contributi ad associazioni per la raccolta del sangue (circa euro 15.000).

9. COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO

Anche per tale categoria di costo, la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente risente dei differenti criteri di riclassificazione delle voci all'interno degli schemi dei conti emanati dalla Regione ed adottati dalle Aziende.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| COSTI PER CONSULENZE NON SANITARIE | 431.892 | | 431.892 | 100,00 |
| TOTALE COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO | 431.892 | - | 431.892 | 100,00 |

Si tratta comunque di costi per consulenze tecniche (euro 275.000) e di costi per consulenze amministrative (euro 157.000).

lg

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
 09/10/04 N. 119 PAG. N. 63 di 85

10. COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO

Anche per tale categoria di costo, la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente risente dei differenti criteri di riclassificazione delle voci all'interno degli schemi dei conti emanati dalla Regione ed adottati dalle Aziende.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|----------------|-------------|
| | | | Valore | % |
| COSTI PER SERVIZI DI CONSULENZA | 414.648 | 479.616 | - 64.968 | - 13,55 |
| COSTI PER FORMAZIONE ESTERNALIZZATA E NON | 30.678 | | 30.678 | |
| COSTI PER UTENZE | 2.076.131 | 1.691.650 | 384.480 | 22,73 |
| COSTI PER SERVIZI TIPICI ESTERNALIZZATI | 6.969.494 | 7.404.369 | - 434.875 | - 5,87 |
| COSTI PER ALTRI SERVIZI | 2.041.254 | 1.095.586 | 945.668 | 86,32 |
| TOTALE COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI | 11.532.204 | 10.671.221 | 860.983 | 8,07 |

Dall'analisi delle singole voci che hanno subito un consistente aumento rispetto al 2001 si evidenzia che:

- i "costi per utenze" sono comprensivi anche dei servizi di "telefonia fissa e telecomunicazioni" e della "telefonia mobile" per circa euro 810.000; le restanti utenze di importo rilevante si riferiscono all'energia elettrica per circa euro 835.000;
- i "costi per altri servizi" sono comprensivi delle somme corrisposte per personale interinale con mansioni non sanitarie (euro 854.000) e del costo per verifica e controlli da Arpa per euro 127.000.

MANUTENZIONE E RIPARAZIONE- Voce B) 3

Il costo per tale voce, pari ad euro 4.711.485 notevolmente maggiore di quanto sostenuto nell'esercizio precedente (+ 80 %).

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|------------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| 1. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE | 4.711.485 | 2.619.899 | 2.091.586 | 79,83 |
| B.3) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE | 4.711.485 | 2.619.899 | 2.091.586 | 79,83 |

1. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE

I costi riferiti alla manutenzione ordinaria dei beni sono relativi a spese di natura ricorrente che servono a mantenere la normale efficienza dei cespiti al fine di garantirne la vita utile e la capacità produttiva.

Il seguente prospetto riepiloga analiticamente tutti gli scostamenti per categoria tra i due esercizi di riferimento.



| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| 1. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMMOBILI E LORO PERTINENZE | 2.342.602 | 442.576 | 1.900.026 | 429,31 |
| 2. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMPIANTI E MACCHINARI | 871.144 | 836.474 | 34.669 | 4,14 |
| 3. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE E SANITARIE | 1.390.718 | 1.236.325 | 154.393 | 12,49 |
| 4. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MOBILI E ARREDI | 6.300 | 4.633 | 1.667 | 35,99 |
| 5. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MACCHINE D'UFFICIO | 52.609 | 33.399 | 19.210 | 57,52 |
| 6. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AEREOMOBILI AUTOMEZZI E AUTOVEICOLI | 48.111 | 66.491 | - 18.380 | -27,64 |
| TOTALE COSTI PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE | 4.711.485 | 2.619.899 | 2.091.586 | 79,83 |

GODIMENTO BENI DI TERZI - Voce B) 4

Il costo per tale voce ha subito un decremento di circa il 7 % rispetto al precedente esercizio attestandosi sul valore di euro 2,4 milioni.

I costi che fanno riferimento a tale categoria sono sostenuti per acquisire la concessione temporanea del godimento di beni materiali e immateriali, da destinare all'espletamento dell'attività Aziendale

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| 1. GODIMENTO BENI DI TERZI | 2.381.627 | 2.566.631 | - 185.004 | - 7,21 |
| B.4) GODIMENTO BENI DI TERZI | 2.381.627 | 2.566.631 | - 185.004 | - 7,21 |

1. GODIMENTO BENI DI TERZI

In generale si tratta di costi sostenuti per canoni e noleggi per l'utilizzo di determinati beni (fotocopiatrici, componenti hardware, attrezzature sanitarie e diagnostiche, ecc.) che si è preferito non comprare direttamente.

In particolare, le voci di costo che hanno contribuito ai maggiori incrementi sono i fitti passivi per immobili, per circa euro 430.000, i canoni di noleggio per apparecchiature sanitarie e diagnostiche per circa euro 1.086.000, i canoni di noleggio per centri elettrocontabili per circa euro 415.000, canoni di leasing finanziario (euro 61.000), leasing operativo (euro 362.000) ed altri canoni per euro 26.000.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| GODIMENTO BENI DI TERZI | 2.381.627 | 2.566.631 | - 185.004 | - 7,21 |
| TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI | 2.381.627 | 2.566.631 | - 185.004 | - 7,21 |

COSTI DEL PERSONALE

I prospetti che seguono, descrivono analiticamente le informazioni relative al personale ripartito per ruolo, comprensive di tutte le competenze fisse, accessorie, dei relativi oneri sociali e degli altri costi del personale.

INFORMAZIONI GENERALI

| DESCRIZIONE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO | Numero dipendenti | | Anno 2002 | |
|--|-------------------|--------------|-----------------|-------------|
| | 31/12/2002 | 31/12/2001 | Numero medio | Costo Medio |
| PERSONALE RUOLO SANITARIO | 1.372 | 1.296 | 1.334,00 | |
| PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE | 3 | 3 | 3,00 | |
| PERSONALE RUOLO TECNICO | 316 | 345 | 330,50 | |
| PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO | 189 | 179 | 184,00 | |
| PERSONALE COMANDATO | | | | |
| TOTALE PERSONALE | 1.880 | 1.823 | 1.851,50 | |

| PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO | Budget Anno 2002 | Valore 31/12/2002 | Variazione | |
|---|---------------------|----------------------|------------|---|
| | | | Importi | % |
| N, DIPENDENTI DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA | | | | |
| IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | | 337 | | |
| ASSUNTI NELL'ANNO | | 61 | | |
| CESSATI NELL'ANNO | | 24 | | |
| IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | | 374 | | |
| N.UNITA' EQUIVALENTI* | | 362 | | |
| COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | | 30.765.793 | | |
| N, DIPENDENTI DIRIGENZA SANITARIA | | | | |
| IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | | 35 | | |
| ASSUNTI NELL'ANNO | | 6 | | |
| CESSATI NELL'ANNO | | - | | |
| IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | | 41 | | |
| N.UNITA' EQUIVALENTI* | | 39 | | |
| COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | | 2.811.240 | | |
| N, DIPENDENTI DIRIGENZA TECNICA | | | | |
| IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | | 4 | | |
| ASSUNTI NELL'ANNO | | - | | |
| CESSATI NELL'ANNO | | 1 | | |
| IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | | 3 | | |
| N.UNITA' EQUIVALENTI* | | 4 | | |
| COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | | 365.615 | | |
| N, DIPENDENTI DIRIGENZA PROFESSIONALE | | | | |
| IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | | 3 | | |
| ASSUNTI NELL'ANNO | | - | | |
| CESSATI NELL'ANNO | | - | | |
| IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | | 3 | | |
| N.UNITA' EQUIVALENTI* | | 3 | | |
| COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | | 168.024 | | |
| N, DIPENDENTI DIRIGENZA AMMINISTRATIVA | | | | |
| IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | | 10 | | |
| ASSUNTI NELL'ANNO | | - | | |
| CESSATI NELL'ANNO | | - | | |
| IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | | 10 | | |
| N.UNITA' EQUIVALENTI* | | 10 | | |
| COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | | 901.831 | | |
| N, DIPENDENTI COMPARTO | | | | |
| IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | | 1.434 | | |
| ASSUNTI NELL'ANNO | | 68 | | |
| CESSATI NELL'ANNO | | 53 | | |
| IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | | 1.449 | | |
| N.UNITA' EQUIVALENTI* | | 1.435 | | |
| COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | | 44.230.317 | | |

| | | | | |
|--|--|-----|--|--|
| N. DIRIGENTI MV RAPPORTO ESCLUSIVO | | 348 | | |
| N. DIRIGENTI SANITARI RAPPORTO ESCLUSIVO | | 39 | | |

* Corrisponde al personale in servizio per l'intero anno più i mesi di servizio rapportati ad anno del personale assunto / cessato nel corso dell'anno.

** Il costo complessivo è al lordo degli oneri a carico dell'Azienda e al netto dell'IRAP rilevata nelle "Imposte e tasse".

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/06 N. 139 PAG. N. 67 di 86

| MAGGIORAZIONI PER DIRETTORI DI DIPARTIMENTO | | | |
|---|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| ANNO 2001 | | ANNO 2002 | |
| DIPARTIMENTI | IMPORTO DELLE SINGOLE INDENNITA' | DIPARTIMENTI | IMPORTO DELLE SINGOLE INDENNITA' |
| DAAVVS | 14.661 | ASSIST. OSPEDALIERA | 14.661 |
| FARMACO | 14.661 | DAAVVS | 14.661 |
| PREVENZIONE | 14.661 | FARMACO | 14.661 |
| RISORSE AZIENDALI | 14.661 | PREVENZIONE | 14.661 |
| SALUTE MENTALE | 14.661 | RISORSE AZIENDALI | 14.661 |
| SERV. SAN. TERR. | 14.661 | SALUTE MENTALE | 14.661 |
| | | SERV. SAN. TERR. | 14.661 |

| INDENNITA' ESCLUSIVA DEL RAPPORTO DI LAVORO | | | | | | |
|---|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-------------------|--------------------|
| DESCRIZIONE | ANNO 2001 | | ANNO 2002 | | REPORT 31.12.2002 | |
| | NUMERO | VALORE COMPLESSIVO | NUMERO | VALORE COMPLESSIVO | NUMERO | VALORE COMPLESSIVO |
| DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA | | | | | | |
| Incarichi di direzione struttura complessa | 43 | 769.621 | 45 | 805.522 | | |
| Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale | 104 | 1.396.499 | 115 | 1.544.206 | | |
| Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale | 67 | 660.131 | 42 | 413.814 | | |
| Dirigenza con esperienza professionale fino a 5 anni | 95 | 231.902 | 146 | 355.982 | | |
| DIRIGENZA SANITARIA | | | | | | |
| Incarichi di direzione struttura complessa | 2 | 32.818 | 1 | 17.900 | | |
| Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale | 26 | 323.630 | 23 | 294.120 | | |
| Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale | 10 | 50.299 | 9 | 49.453 | | |
| Dirigenza con esperienza professionale fino a 5 anni | 3 | 4.868 | 6 | 9.735 | | |

Di seguito si riporta un prospetto nel quale è ricompreso anche il personale a tempo determinato. Il costo relativo (sia del personale a tempo indeterminato che di quello a tempo determinato) è stato suddiviso nelle diverse componenti - stipendio, indennità, oneri ed altri costi:

| N. | PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO | | | Totale |
|----|--|---------------------------------|-------------------------------|--------|
| | | Personale a tempo indeterminato | Personale a tempo determinato | |
| 1 | N. DIPENDENTI DIRIGENZA MEDICA E VET. : | | | |
| | IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 337 | 8 | 345 |
| | ASSUNTI NELL'ANNO | 61 | 6 | 67 |
| | CESSATI NELL'ANNO | 24 | 11 | 35 |
| | IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 374 | 3 | 377 |

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 139 DEL 28/1/06

| N. | PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO | Personale a tempo indeterminato | Personale a tempo determinato | Totale |
|---|---|------------------------------------|----------------------------------|--------|
| | | N. UNITA' EQUIVALENTI* | 362 | 5 |
| COSTO | | | | |
| STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S. | 12.505.676 | 251.141 | 12.756.817 | |
| INDENNITA' SPECIFICITA' MEDICA | 3.005.091 | 30.129 | 3.035.220 | |
| INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA | 1.035.198 | 4.017 | 1.039.215 | |
| INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE | 1.772.767 | 8.691 | 1.781.458 | |
| INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO | 159.069 | 0 | 159.069 | |
| INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA | 383.258 | 0 | 383.258 | |
| INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO | 3.110.761 | 8.763 | 3.119.524 | |
| INDENNITA' DI RISULTATO | 596.568 | 5.919 | 602.487 | |
| ALTRE COMP.FISSE E VARIAB.E ALTRI COSTI | 1.482.076 | 0 | 1.482.076 | |
| ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA | 6.715.329 | 84.882 | 6.800.211 | |
| COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 30.765.793 | 393.542 | 31.159.335 | |
| 2 | N. DIPENDENTI DIRIGENZA SANITARIA | | | |
| IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 35 | | 35 | |
| ASSUNTI NELL'ANNO | 6 | | 6 | |
| CESSATI NELL'ANNO | 0 | | 0 | |
| IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 41 | 0 | 41 | |
| N. UNITA' EQUIVALENTI* | 39 | | 39 | |
| COSTO | | | | |
| STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S. | 1.200.860 | | 1.200.860 | |
| INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA | 186.183 | | 186.183 | |
| INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE | 172.012 | | 172.012 | |
| INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO | 0 | | 0 | |
| INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA | 7.408 | | 7.408 | |
| INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO | 371.209 | | 371.209 | |
| INDENNITA' DI RISULTATO | 31.800 | | 31.800 | |
| ALTRE COMP.FISSE E VARIAB.E ALTRI COSTI | 235.422 | | 235.422 | |
| ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA | 606.346 | | 606.346 | |
| COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 2.811.240 | 0 | 2.811.240 | |
| 3 | N. DIPENDENTI DIRIGENZA TECNICA | | | |
| IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 4 | 1 | 5 | |
| ASSUNTI NELL'ANNO | 0 | 1 | 1 | |
| CESSATI NELL'ANNO | 1 | | 1 | |
| IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 3 | 2 | 5 | |
| N. UNITA' EQUIVALENTI* | 4 | 1 | 5 | |
| COSTO | | | | |
| STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S. | 130.132 | 33.899 | 164.031 | |
| INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA | 11.746 | 9.964 | 21.710 | |

lg

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N.139 PAG 29 di 76

lg

| N. | PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO | Personale a tempo indeterminato | Personale a tempo determinato | Totale |
|---|---|------------------------------------|----------------------------------|--------|
| | | INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE | 18.196 | 4.817 |
| INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO | | 0 | 0 | |
| INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA | 16.266 | 9.825 | 26.091 | |
| INDENNITA' DI RISULTATO | 1.629 | 8.137 | 9.766 | |
| ALTRE COMPETENZE FISSE E VARIABILI | 73.905 | 23.865 | 97.770 | |
| ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA | 113.741 | 24.889 | 138.630 | |
| COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 365.615 | 115.396 | 481.011 | |
| 4 N. DIPENDENTI DIRIGENZA PROFESSIONALE | | | | |
| IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 3 | | 3 | |
| ASSUNTI NELL'ANNO | 0 | | 0 | |
| CESSATI NELL'ANNO | 0 | | 0 | |
| IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 3 | 0 | 3 | |
| N. UNITA' EQUIVALENTI* | 3 | | 3 | |
| COSTO | | | | |
| STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S. | 88.725 | | 88.725 | |
| INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA | 12.708 | | 12.708 | |
| INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE | 12.775 | | 12.775 | |
| INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO | 0 | | 0 | |
| INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA | 9.550 | | 9.550 | |
| INDENNITA' DI RISULTATO | 3.476 | | 3.476 | |
| ALTRE COMP.FISSE E VARIAB. E ALTRI COSTI | 3.910 | | 3.910 | |
| ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA | 36.880 | | 36.880 | |
| COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 168.024 | 0 | 168.024 | |
| 5 N. DIPENDENTI DIRIGENZA AMMINISTRATIVA | | | | |
| IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 10 | | 10 | |
| ASSUNTI NELL'ANNO | 0 | | 0 | |
| CESSATI NELL'ANNO | 0 | | 0 | |
| IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 10 | 0 | 10 | |
| N. UNITA' EQUIVALENTI* | 10 | | 10 | |
| COSTO | | | | |
| STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S. | 325.926 | | 325.926 | |
| INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA | 66.887 | | 66.887 | |
| INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE | 60.699 | | 60.699 | |
| INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO | 0 | | 0 | |
| INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA | 70.061 | | 70.061 | |
| INDENNITA' DI RISULTATO | 14.660 | | 14.660 | |
| ALTRE COMP.FISSE E VARIAB. E ALTRI COSTI | 149.175 | | 149.175 | |
| ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA | 214.423 | | 214.423 | |
| COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 901.831 | 0 | 901.831 | |

ALLEGATO 2
09/03/04
139
FO di XG

| N. | PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO | Personale a tempo indeterminato | Personale a tempo determinato | Totale |
|------------------------------------|---|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| | | 6 NUMERO DIPENDENTI COMPARTO : | | |
| | IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 1.434 | 57 | 1.491 |
| | ASSUNTI NELL'ANNO | 68 | 80 | 148 |
| | CESSATI NELL'ANNO | 53 | 82 | 135 |
| | IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 1.449 | 55 | 1.504 |
| | N. UNITA' EQUIVALENTI* | 1.435 | 60 | 1.495 |
| | COSTO | | | |
| | STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S. | 26.138.325 | 1.078.727 | 27.217.052 |
| | INDENNITA' PROFESSIONALE SPECIFICA (per infermieri) | 299.849 | 4.338 | 304.187 |
| | INDENNITA' DI COORDINAMENTO (per capo sala) | 115.893 | 0 | 115.893 |
| | FASCIA RETRIBUTIVA | 1.770.400 | 0 | 1.770.400 |
| | STRAORDINARIO | 783.889 | 15.000 | 800.889 |
| | PREMIO DI RISULTATO | 1.297.526 | 53.966 | 1.351.492 |
| | ALTRE COMP.FISSE E VARIAB.E ALTRI COSTI | 3.729.173 | 32.545 | 3.761.718 |
| | ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA | 10.093.262 | 311.491 | 10.404.753 |
| | COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 44.230.317 | 1.496.067 | 45.726.384 |
| 6 NUMERO DIPENDENTI TOTALE: | | | | |
| | IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 1.823 | 66 | 1.889 |
| | ASSUNTI NELL'ANNO | 135 | 87 | 222 |
| | CESSATI NELL'ANNO | 78 | 93 | 171 |
| | IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 1.880 | 60 | 1.940 |
| | N. UNITA' EQUIVALENTI* | 1.853 | 66 | 1.919 |
| | COSTO | | | |
| | COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 79.242.820 | 2.005.005 | 81.247.825 |

| | | | |
|---|-----|---|-----|
| N. DIRIGENTI MV RAPPORTO ESCLUSIVO | 348 | 0 | 348 |
| N. DIRIGENTI SANITARI RAPPORTO ESCLUSIVO | 39 | 0 | 39 |

* Corrisponde al personale in servizio per l'intero anno più i mesi di servizio rapportati ad anno del personale assunto/cessato nel corso dell'anno e degli incaricati (contratti a tempo determinato).

** Il costo complessivo è a lordo degli oneri a carico dell'Azienda e al netto dell'IRAP che dal 2002 viene rilevata nella componente "Imposte dell'esercizio".

COSTI DEL PERSONALE SANITARIO - Voce B) 5

Il costo per tale voce ha subito un incremento di circa il 9 % rispetto al precedente esercizio e si attesta sul valore di euro 65.310.326.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------------|-------------|
| | | | Valore | % |
| 1. COSTI DEL PERSONALE SANITARIO | 65.310.326 | 59.967.195 | 5.343.131 | 8,91 |
| B.5) COSTI DEL PERSONALE SANITARIO | 65.310.326 | 59.967.195 | 5.343.131 | 8,91 |

1. COSTI DEL PERSONALE SANITARIO

I costi sono sostenuti per il personale che svolge mansioni ascrivibili al ruolo sanitario: medici, farmacisti, veterinari, biologi, chimici, fisici, psicologi, personale infermieristico, personale tecnico sanitario, tecnico della prevenzione, personale della riabilitazione.

Il citato incremento è dovuto prevalentemente a "competenze fisse" necessarie a retribuire i maggiori compensi spettanti ai medici che nel corso del 2002 sono passati al rapporto di esclusività.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------------|-------------|
| | | | Valore | % |
| Competenze fisse | 44.759.994 | 40.291.642 | 4.468.352 | 11,09 |
| Compensi per lavoro straordinario | 937.081 | 940.945 | - 3.863 | -0,41 |
| Indennità variabili | 3.642.448 | 3.982.572 | - 340.124 | -8,54 |
| Premi e incentivazioni | 1.544.871 | 1.671.813 | - 126.941 | -7,59 |
| Oneri sociali | 14.425.932 | 13.080.224 | 1.345.707 | 10,29 |
| Accantonamenti TFR | | | | |
| COSTI DEL PERSONALE SANITARIO | 65.310.326 | 59.967.195 | 5.343.131 | 8,91 |
| TOTALE COSTI DEL PERSONALE SANITARIO | 65.310.326 | 59.967.195 | 5.343.131 | 8,91 |

COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE - Voce B) 6

Il costo per tale voce ha subito un decremento di circa il 47 % rispetto al precedente esercizio attestandosi sul valore di euro 167.000.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------------|----------------|
| | | | Valore | % |
| 1. COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE | 166.948 | 315.708 | - 148.760 | - 47,12 |
| B.6) COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE | 166.948 | 315.708 | - 148.760 | - 47,12 |

1. COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE

I costi sono sostenuti per il personale che svolge mansioni ascrivibili al ruolo professionale: Avvocati, Ingegneri, Architetti, Geologi, ecc.

| | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------------|----------------|
| | | | Valore | % |
| Competenze fisse | 120.725 | 251.800 | - 131.076 | - 52,06 |
| Compensi per lavoro straordinario | - | - | - | - |
| Indennità variabili | 6.274 | 9.758 | - 3.485 | - 35,71 |
| Premi e incentivazioni | 3.476 | 2.795 | 681 | 24,35 |
| Oneri sociali | 36.474 | 51.355 | - 14.880 | - 28,98 |
| Accantonamenti TFR | - | - | - | - |
| COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE | 166.948 | 315.708 | - 148.760 | - 47,12 |
| TOTALE COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE | 166.948 | 315.708 | - 148.760 | - 47 |

COSTI DEL PERSONALE TECNICO- Voce B) 7

Il costo per tale voce ha subito un leggero decremento di circa il 4 % rispetto al precedente esercizio attestandosi sul valore di euro 9,7 milioni.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| 1. COSTI DEL PERSONALE TECNICO | 9.690.192 | 10.052.218 | - 362.026 | - 3,60 |
| B.7) COSTI DEL PERSONALE TECNICO | 9.690.192 | 10.052.218 | - 362.026 | - 3,60 |


1. COSTI DEL PERSONALE TECNICO

I costi per tale voce sono sostenuti per il personale che svolge mansioni ascrivibili al ruolo tecnico: Analisti, Statistici, Sociologi, Assistenti sociali, Assistenti tecnici, Operatori tecnici.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| Competenze fisse | 6.339.805 | 6.475.865 | 136.061 | 2,10 |
| Compensi per lavoro straordinario | 223.669 | 191.657 | 32.012 | 16,70 |
| Indennità variabili | 556.097 | 735.416 | 179.319 | - 24,38 |
| Premi e incentivazioni | 345.311 | 360.928 | - 15.617 | - 4,33 |
| Oneri sociali | 2.225.312 | 2.288.353 | - 63.041 | - 2,75 |
| Accantonamenti TFR | - | - | - | - |
| COSTI DEL PERSONALE TECNICO | 9.690.192 | 10.052.218 | - 362.026 | - 3,60 |
| TOTALE COSTI DEL PERSONALE TECNICO | 9.690.192 | 10.052.218 | - 362.026 | - 3,60 |

COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO- Voce B) 8

Il costo per tale voce ha subito un incremento di circa il 17 % rispetto al precedente esercizio attestandosi sul valore di euro 5,4 milioni.

72 

ALLEGATO 2
09/03/04
N.139
FAG. N. 13.1180

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| 1. COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO | 5.441.566 | 4.651.991 | 789.574 | 16,97 |
| B.8) COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO | 5.441.566 | 4.651.991 | 789.574 | 16,97 |

1. COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO

I costi per tale voce sono da attribuire al personale che svolge mansioni ascrivibili al ruolo tecnico: Dirigenti amministrativi, Collaboratori amministrativi, Assistenti amministrativi, Coadiutori amministrativi, Commessi.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| Competenze fisse | 3.688.787 | 3.256.327 | 432.461 | 13,28 |
| Compensi per lavoro straordinario | 79.730 | 56.667 | 23.063 | 40,70 |
| Indennità variabili | 327.695 | 131.150 | 196.544 | 149,86 |
| Premi e incentivazioni | 160.983 | 218.487 | - 57.504 | - 26,32 |
| Oneri sociali | 1.184.370 | 989.360 | 195.010 | 19,71 |
| Accantonamenti TFR | | | | |
| COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO | 5.441.566 | 4.651.991 | 789.574 | 16,97 |
| TOTALE COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO | 5.441.566 | 4.651.991 | 789.574 | 16,97 |

ALTRI COSTI DEL PERSONALE - Voce B) 9

La voce comprende prevalentemente gli oneri complessivi per rinnovi contrattuali, relativi ad esercizi precedenti, per un importo di euro 635.484.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| 1. ALTRI COSTI DEL PERSONALE | 638.793 | - | 638.793 | 100,00 |
| B.9) ALTRI COSTI DEL PERSONALE | 638.793 | - | 638.793 | 100,00 |

1. ALTRI COSTI DEL PERSONALE

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| Oneri complessivi per rinnovi contrattuali | 635.484 | | 635.484 | |
| Oneri per trattamento di quiescenza | - | | - | |
| Oneri per ferie maturate e non godute | 3.310 | | 3.310 | |
| Oneri per personale comandato | - | | - | 100,00 |
| ALTRI COSTI DEL PERSONALE | 638.793 | - | 638.793 | 100,00 |
| ALTRI COSTI DEL PERSONALE | 638.793 | - | 638.793 | 100,00 |

ONERI DIVERSI DI GESTIONE - Voce B) 10

L'importo al 31.12.2002 di euro 1.936.741, è superiore del 18 % circa rispetto all'esercizio precedente. Ciò è dovuto, principalmente ad un incremento dei compensi agli organi direttivi e delle spese amministrative.

Le tabelle che seguono trattano in modo analitico quanto affermato.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| 1. COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI | 506.262 | 351.388 | 154.874 | 44,07 |
| 2. SPESE AMMINISTRATIVE | 957.240 | 738.538 | 218.702 | 29,61 |
| 3. IMPOSTE E TASSE | 167.734 | 147.205 | 20.529 | 13,95 |
| 4. ALTRI ONERI DI GESTIONE | 305.505 | 398.159 | - 92.654 | -23,27 |
| B.10) ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 1.936.741 | 1.635.289 | 301.452 | 18,43 |

1. COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI

Il costo relativo ai compensi per gli organi direttivi e per il collegio sindacale al 31.12.2002 è di 506.262 ed è aumentato di euro 154.874 così come descritto dalla seguente tabella.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| COSTI RIFERITI AL DIRETTORE GENERALE | 161.369 | 125.314 | 36.055 | 28,77 |
| COSTI RIFERITI AL DIRETTORE AMMINISTRATIVO | 130.032 | 76.871 | 53.162 | 69,16 |
| COSTI RIFERITI AL DIRETTORE SANITARIO | 129.298 | 88.735 | 40.563 | 45,71 |
| COSTI REFERITI AL COLLEGIO SINDACALE | 85.562 | 60.468 | 25.094 | 41,50 |
| TOTALE COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI | 506.262 | 351.388 | 154.874 | 44,07 |

L'aumento è stato disposto dal D.G.R. 1757 del 23.11.2001 che ha recepito l'aggiornamento del trattamento economico annuo dei direttori secondo quanto previsto nel D.P.C.M. n. 319 del 31.5.2001.

2. SPESE AMMINISTRATIVE

Tale categoria di spesa ha subito un incremento di euro 218.702 rispetto all'anno precedente.

La voce comprende le spese di pubblicità (euro 67.000), abbonamenti a riviste (euro 37.000) e, in misura prevalente, quelle per assicurazioni (euro 853.000).

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| SPESE AMMINISTRATIVE | 957.240 | 738.538 | 218.702 | 29,61 |
| TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE | 957.240 | 738.538 | 218.702 | 29,61 |

3. IMPOSTE E TASSE

L'importo di euro 167.700 è prevalentemente alla tassa per lo smaltimento dei rifiuti. Nell'esercizio 2002, la voce ha registrato un aumento del 14 % circa da attribuire a maggiori pagamenti della TARSU per aumenti decisi a livello locale.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| IMPOSTE E TASSE | 167.734 | 147.205 | 20.529 | 13,95 |
| TOTALE IMPOSTE E TASSE | 167.734 | 147.205 | 20.529 | 13,95 |

4. ALTRI ONERI DI GESTIONE

Gli altri oneri diversi di gestione sono diminuiti rispetto al precedente esercizio. In prevalenza si tratta di spese postali (euro 115.000), spese di rappresentanza (euro 36.000), spese per decreti ingiuntivi, liti ed arbitraggi (euro 116.000), spese per commissioni (euro 40.000).

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------------|
| | | | Valore | % |
| ALTRI ONERI DI GESTIONE | 305.505 | 398.159 | - 92.654 | - 23,27 |
| TOTALE ALTRI ONERI DI GESTIONE | 305.505 | 398.159 | - 92.654 | - 23,27 |

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI-Voce B) 11

La voce accoglie le quote di ammortamento connesse all'utilizzo nell'esercizio dei fattori produttivi immobilizzati di natura immateriale iscritti nell'attivo immobilizzato.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|---------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| 1. AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 72.437 | 56.883 | 15.554 | 27,34 |
| B.11) AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 72.437 | 56.883 | 15.554 | 27,34 |

1. AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|---------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| COSTI DI IMPIANTI E AMPLIAMENTO | - | - | - | - |
| COSTI DI RICERCA E SVILUPPO | - | - | - | - |
| COSTI PER DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DI INGEGNO | 72.437 | 56.883 | 15.554 | 27,34 |
| CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI | - | - | - | - |
| COSTI PER ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | - | - | - | - |
| TOTALE AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 72.437 | 56.883 | 15.554 | 27,34 |

AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI - Voce B) 12

Per questa tipologia di immobilizzi, l'aliquota di ammortamento utilizzata è del 3%.

La tabella che segue, evidenzia la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio 2002.

Per quanto riguarda gli immobili ceduti con l'operazione "San.Im spa" la quota di ammortamento indicata è stata calcolata nel rispetto della citata comunicazione regionale n. 99201 del 28 ottobre 2003, ovvero per un periodo di 178 giorni (1/1/2002 - 27/6/2002).

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|------------------|----------------|
| | | | Valore | % |
| 1. AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI | 771.413 | 1.164.728 | - 393.315 | - 33,77 |
| B.12) AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI | 771.413 | 1.164.728 | - 393.315 | - 33,77 |

1. AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| FABBRICATI DISPONIBILI | | | | |
| FABBRICATI INDISPONIBILI | 771.413 | 1.164.728 | -393.315 | -33,77 |
| TOTALE AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI | 771.413 | 1.164.728 | -393.315 | -33,77 |

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Voce B) 13

La seguente tabella riporta le aliquote di ammortamento applicate per ciascuna tipologia di cespiti. Tali aliquote, sono ridotte alla metà per il primo anno di entrata in funzione dei beni.

| CESPITI | ALIQUOTE |
|-------------------------------------|----------|
| MOBILI E ARREDI | 12,0% |
| ATTREZZATURE SANITARIE SCIENTIFICHE | 12,5% |
| ATTREZZATURE GENERICHE | 25,0% |
| IMPIANTI SANITARI | 15,0% |
| IMPIANTI GENERICI | 15,0% |
| MACCHINARI SANITARI | 15,0% |
| MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE | 20,0% |
| ATTREZZATURE EDP | 20,0% |
| MACCHINE D'UFFICIO ORDINARIE | 12,0% |
| AUTOMEZZI | 25,0% |
| ALTRI BENI | 12,0% |

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è pari a € 932.620 contro un valore al 31.12.2001 di € 772.109.

Le tabelle che seguono evidenziano il dettaglio e le variazioni delle quote di ammortamento connesse all'utilizzo nell'esercizio dei fattori produttivi immobilizzati di natura materiale.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| 1. AMMORTAMENTO DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 932.620 | 772.109 | 160.511 | 20,79 |
| B.13) AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 932.620 | 772.109 | 160.511 | 20,79 |

1. AMMORTAMENTO DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|----------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| IMPIANTI E MACCHINARI | 40.628 | 20.606 | 20.022 | 97,16 |
| ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | 597.165 | 533.811 | 63.354 | 11,87 |
| MOBILI E ARREDI | 48.729 | 28.215 | 20.515 | 72,71 |
| AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO | 105.936 | 93.044 | 12.892 | 13,86 |
| ALTRI BENI | 140.162 | 96.433 | 43.729 | 45,35 |
| TOTALE AMMORTAMENTO DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 932.620 | 772.109 | 160.511 | 20,79 |

La voce ammortamento per "impianti e macchinari" non include l'ammortamento di alcuni cespiti che sono stati riclassificati nella voce "altri beni" (macchine per ufficio elettroniche e macchine d'ufficio ordinarie, attrezzature EDP), che come si evince chiaramente nel prospetto è incrementata.

La movimentazione degli ammortamenti è ovviamente strettamente collegata ai cespiti acquistati nell'esercizio il cui dettaglio è ampiamente esposto nello stato patrimoniale. Sui cespiti acquistati nell'esercizio è stata applicata la mezza aliquota.

SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI - Voce B) 14

Nell'esercizio in corso non si è proceduto alla svalutazione delle immobilizzazioni.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|------------|---|
| | | | Valore | % |
| 1: SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI | 0 | 0 | 0 | |
| B.14) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI | 0 | 0 | 0 | |

SVALUTAZIONE DEI CREDITI - Voce B) 15

Come si evince dal prospetto che segue, l'Azienda, anche nel corso del 2002 non ha proceduto alla svalutazione dei crediti nell'attivo circolante.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------|----------|
| | | | Valore | % |
| Accantonamento a fondo svalutazione crediti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SVALUTAZIONE DEI CREDITI | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.15) SVALUTAZIONE DEI CREDITI | 0 | 0 | 0 | 0 |

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE - Voce B) 16

La voce ha subito una variazione negativa di euro 319.000 passando da un valore al 31.12.2001 di euro 2.071.781 ad un valore al 31.12.2002 di euro 1.752.418 dovuta ad una più attenta gestione del magazzino farmaceutico al fine di non accumulare scorte in esubero rispetto alle reali esigenze dell'azienda.

Le rimanenze sanitarie sono diminuite di euro 363.000, mentre quelle non sanitarie sono aumentate di euro 44.000.

Le rimanenze sono state valutate secondo quanto disposto dall'art. 15 della Legge Regionale n.45 del 1996 ovvero utilizzando il "metodo del costo di acquisto medio ponderato continuo".

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|----------------|
| | | | Valore | % |
| 1. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE | -319.364 | + 580.306 | -899.670 | -155,03 |
| B.16) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE | -319.364 | + 580.306 | -899.670 | -155,03 |

1. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

La voce è composta dalle rimanenze sanitarie e da quelle non sanitarie. Il valore della prima voce è di euro 1.555.142 e presenta un decremento di euro 363.309 rispetto al 2001.

Tra queste, quelle che hanno subito una variazione maggiormente significativa sono i prodotti farmaceutici (- 502.000), ed i "materiali diagnostici e prodotti chimici" (+ 117.000).

Il valore delle rimanenze non sanitarie è di euro 197.275 e presenta un incremento, rispetto al 2001, di euro 43.945. Lo scostamento più evidente si registra tra le spese per libri e riviste (+ 31.000) e tra le spese per cancelleria (+ 19.000) e tra le spese per materiali di pulizia e disinfestanti (- 28.000).

Di seguito il dettaglio delle variazioni tra i prodotti sanitari e quelli non sanitari.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|------------|---|
| | | | Valore | % |
| PRODOTTI FARMACEUTICI E GALENICI | -501.670 | | -501.670 | |
| EMODERIVATI E PRODOTTI GALENICI | 874 | | 874 | |
| MATERIALI PER PROFILASSI | -1.326 | | -1.326 | |
| MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI | 117.174 | | 117.174 | |
| MATERIALE RADIOGRAFICO, LASTRE RX, MEZZI DI CONTRASTO RX, CARTA ECG,EEG | 13.738 | | 13.738 | |
| PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO | 52.384 | | 52.384 | |
| MATERIALI PROTESICI | 27.642 | | 27.642 | |
| MATERIALI PER EMODIALISI | -78.180 | | -78.180 | |
| PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO | 6.055 | | 6.055 | |
| MATERIALI CHIRURGICI, SANITARI E DIAGNOSTICI AD USO VETERINARIO | | | | |
| SVALUTAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE | | | | |

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|---|
| | | | Valore | % |
| <i>RIVALUTAZIONI DELLE RIMANENZE SANITARIE</i> | | | | |
| VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE | -363.309 | - | -363.309 | |
| GENERI ALIMENTARI | -11.137 | | -11.137 | |
| MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE | -10.823 | | -10.823 | |
| COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI | | | | |
| SUPPORTI INFORMATICI | 13.501 | | 13.501 | |
| CANCELLERIA | 20.967 | | 20.967 | |
| MATERIALE TECNICO STRUMENTALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | | | | |
| ALTRI MATERIALI NON SANITARI | 31.437 | | 31.437 | |
| <i>SVALUTAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE</i> | | | | |
| <i>RIVALUTAZIONI DELLE RIMANENZE NON SANITARIE</i> | | | | |
| VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE | 43.945 | 43.945 | 43.945 | |
| TOTALE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE | -319.364 | 43.945 | -319.364 | |

ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO- Voce B) 17

L'Azienda nell'esercizio in corso ha effettuato un accantonamento di euro 56.000 a favore dei medici SUMAI.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| 1. ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO | 56.289 | - | 56.289 | 56.289 |
| B.17) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO | 56.289 | - | 56.289 | 56.289 |

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/06 N. 139 PAG. N. 80 di 86

CONTO ECONOMICO – PROVENTI E ONERI FINANZIARI - Voce C)

PROVENTI E ONERI FINANZIARI AL 31/12/2002

Il valore complessivo dei proventi e oneri finanziari è di euro - 1.075.626.
L'importo è relativo alla voce "interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" per euro 572.418 e "interessi passivi diversi" per euro 509.639.
Si evidenzia altresì una voce interessi attivi per euro 6.431 in prevalenza interessi attivi su c/c di tesoreria.

| DESCRIZIONE | Valore |
|---------------------------------------|-------------------|
| C.1) INTERESSI ATTIVI | 6.431 |
| C.2) ALTRI PROVENTI | - |
| C.3) INTERESSI PASSIVI | -1.082.057 |
| C.4) ALTRI ONERI | - |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -1.075.626 |

INTERESSI ATTIVI- Voce C) 1

Si tratta di interessi su c/c di tesoreria (euro 6.207) e su c/c postale e titoli (euro 224).

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| 1. PROVENTI FINANZIARI | 6.431 | 1.053 | 5.378 | 510,86 |
| C.1) INTERESSI ATTIVI | 6.431 | 1.053 | 5.378 | 510,86 |

1. PROVENTI FINANZIARI

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|--------------|------------|
| | | | Valore | % |
| INTERESSI ATTIVI SU C/ TESORERIA | 6.207 | 1.034 | 5.174 | - |
| INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALI E BANCARI | 220 | - | 220 | - |
| INTERESSI ATTIVI DIVERSI | 4 | 19 | -15 | -80 |
| TOTALE PROVENTI FINANZIARI | 6.431 | 1.053 | 5.378 | 511 |

ALTRI PROVENTI- Voce C) 2

Il prospetto che segue evidenzia come l'Azienda non abbia realizzato nell'anno "altri proventi" di natura finanziaria rimanendo allineata al precedente esercizio.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|------------|----------|
| | | | Valore | % |
| 1. ALTRI PROVENTI | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.1) ALTRI PROVENTI | 0 | 0 | 0 | 0 |

ALLEGATO 2
09/03/04
PUBBLICA AMMINISTRAZIONE
139

INTERESSI PASSIVI- Voce C) 3

Gli interessi passivi, pari ad euro 1.082.057, hanno subito un decremento rispetto al precedente esercizio di euro 194.015.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| 1. ONERI FINANZIARI | 1.082.057 | 1.276.072 | -194.015 | -15,20 |
| C.3) TOTALE INTERESSI PASSIVI | 1.082.057 | 1.276.072 | -194.015 | -15,20 |

In modo più dettagliato, il seguente prospetto aiuta ad individuare le voci che concorrono a generare tale incremento.

1. ONERI FINANZIARI

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA | 572.418 | 1.039.699 | -467.281 | -44,94 |
| INTERESSI PASSIVI SU MUTUI | | | | |
| INTERESSI PASSIVI DIVERSI | 509.639 | 236.373 | 273.266 | 115,61 |
| TOTALE ONERI FINANZIARI | 1.082.057 | 1.276.072 | -194.015 | -15,20 |

La voce ha registrato un decremento complessivo del 15 % rispetto a quanto corrisposto nel 2001 a titoli di interessi passivi.

All'interno della categoria si è avuto un decremento (- 45 %) degli interessi su anticipazioni di tesoreria (ordinaria e straordinaria), mentre, gli "interessi passivi diversi" sono aumentati in misura sensibile.

ALTRI ONERI - Voce C) 4

Il prospetto che segue evidenzia che l'Azienda non ha sostenuto oneri derivanti dalla gestione finanziaria diversi dalle categorie precedentemente analizzate.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|-------------------------|----------------------|----------------------|------------|----------|
| | | | Valore | % |
| 1. ALTRI ONERI | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.1) ALTRI ONERI | 0 | 0 | 0 | 0 |

CONTO ECONOMICO - RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE - Voce D)

RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE AL 31/12/2002

Il bilancio dell'Azienda, al 31.12.2002, come per il precedente esercizio, non presenta rettifiche di valore di attività finanziarie.

| DESCRIZIONE | Valore |
|---|----------|
| D.1) RIVALUTAZIONI | 0 |
| D.2) SVALUTAZIONI | 0 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 |

CONTO ECONOMICO – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - Voce E)**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI AL 31/12/2002**

Il valore complessivo dei proventi e oneri straordinari è riportato nel prospetto che segue:

| DESCRIZIONE | Valore |
|---|-----------------|
| E.1) MINUSVALENZE | - |
| E.2) PLUSVALENZE | 3.443 |
| E.3) ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA | - |
| E.4) CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE | - |
| E.5) SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE | -420.423 |
| D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | -416.980 |

MINUSVALENZE - Voce E) 1

L'Azienda, come per il precedente esercizio, non ha iscritto minusvalenze in bilancio.

PLUSVALENZE - Voce E) 2

L'Azienda ha evidenziato plusvalenze per la vendita di cespiti immobilizzati (cucina acquistata ante 1999 completamente ammortizzata) per euro 3.443.

ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA - Voce E) 3

L'Azienda, come per il precedente esercizio, non ha in bilancio valori relativi a tale voce.

CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE - Voce E) 4

Il prospetto che segue, relativo a tale voce, non evidenzia importi di valore significativo.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------|---|
| | | | Valore | % |
| 1. CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE | 0 | 0 | | |
| E.4) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE | 0 | 0 | | |

SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE- Voce E) 5

Le sopravvenienze ed insussistenze d'esercizio ammontano ad euro 420.423 e sono sensibilmente diminuite rispetto al precedente periodo anche per via di più corrette allocazioni della poste nei conti della gestione caratteristica, rispetto a quello che era stato fatto l'anno precedente.

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|------------|--------|
| | | | Valore | % |
| 1. SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO | -510.203 | -863.399 | -353.196 | -40,90 |
| 2. SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO | 89.780 | 510.275 | -420.495 | -82,41 |
| E.5) SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE | -420.423 | -353.124 | 67.299 | 19,05 |

1. SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO

Le sopravvenienze passive dell'esercizio ammontano a euro 503.668, mentre le insussistenze dell'attivo ammontano ad euro 6.534; complessivamente hanno subito una diminuzione rispetto all'anno precedente di euro 1.373.602 (- 160 %). Sono costituite principalmente dalle seguenti voci:

- Soprav. passive per fatture esercizi precedenti 289.000
- Soprav. passive per costi personale esercizi antecedenti al 2002 137.000
- Soprav. passive per indennità e oneri accessori 77.000

Totale 503.000

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| SOPRAVVENIENZE PASSIVE | -503.668 | -764.024 | -260.356 | -34,07 |
| INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO | -6.534 | -99.375 | -92.841 | -93,42 |
| TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO | -510.203 | -863.399 | -353.196 | -40,90 |

2. SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| | | | Valore | % |
| SOPRAVVENIENZE ATTIVE | 19.933 | 51.542 | -31.609 | -61,33 |
| INSUSSISTENZE DEL PASSIVO | 69.846 | 458.732 | -388.886 | -84,77 |
| TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO | 89.780 | 510.275 | -420.495 | -82,41 |

Le sopravvenienze attive dell'anno sono pari ad euro 19.933 e rispetto al valore del precedente esercizio sono diminuite del 60 % circa. Esse si riferiscono a note credito fornitori non accertate nel 2001.

Anche le insussistenze del passivo, pari a euro 69.846, hanno subito una diminuzione rispetto allo scorso esercizio del 85 % ed il loro valore si riferisce in prevalenza ad errate registrazioni contabili anni precedenti e ad rettifiche di fornitori già pagati.

CONTO ECONOMICO – IMPOSTE E TASSE

Il valore complessivo delle imposte e tasse al 31/12/2002 è di euro 5.513.700. Il relativo dettaglio è riportato nelle tabelle che seguono:

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
 09/03/04 N. 139 PAG. N. 15 di 8

IMPOSTE E TASSE AL 31/12/2002

| DESCRIZIONE | Valore |
|--|------------------|
| 1) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO | 0 |
| 2) IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) | 5.513.700 |
| TOTALE IMPOSTE E TASSE | 5.513.700 |



1) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|------------|---|
| | | | Valore | % |
| IRPEG dell'esercizio | 0 | 0 | | |
| Imposte differite | 0 | 0 | | |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 0 | 0 | | |
| TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 0 | 0 | | |

2) IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE

| DESCRIZIONE | Valore 31/12/2002 | Valore 31/12/2001 | Variazione | |
|--|----------------------|----------------------|----------------|-------------|
| | | | Valore | % |
| IRAP dell'esercizio su personale dipendente | 5.271.225 | 4.953.741 | 317.485 | 6,41 |
| IRAP dell'esercizio su collaboratori coordinati e continuativi | 242.475 | 176.151 | 66.323 | 37,65 |
| IRAP dell'esercizio su lavoratori autonomi | - | - | - | - |
| IRAP dell'esercizio su lavoratori occasionali | - | - | - | - |
| IRAP dell'esercizio su organi istituzionali | - | - | - | - |
| IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE | 5.513.700 | 5.129.892 | 383.808 | 7,48 |
| TOTALE IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE | 5.513.700 | 5.129.892 | 383.808 | 7,48 |

L'incremento di euro 383.808 è proporzionale all'aumento dei costi per il personale dipendente e collaboratori.

Il bilancio al 31 dicembre 2002 chiude con una perdita di Euro 37.713.125.

Per ulteriori dettagli ed informazioni si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

Il Direttore Generale
Dott. Giorgio Galbiati

85

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE ;
09/03/04 N. 138 PAG. N. 86 di 86

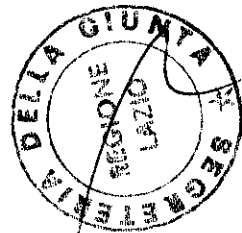
BILANCIO D'ESERCIZIO

AL 31 DICEMBRE 2002



Attesto che la presente copia
è conforme all'originale •
cont. n. 08/04/05
Roma,

ALLEG. alla DELIB. N. 78
DEL 28 GEN. 2005



AUSL RIETI

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 139 PAG. N. 1 di 8

IR

| | |
|----------------------------|-----------|
| BILANCIO D' ESERCIZIO 2002 | |
| A.S.L. O A.O.: | ASL RIETI |
| DATA COMPILAZIONE | |

| | |
|-------------------------|-------------------------------------|
| COMPILATORE | |
| COGNOME E NOME | DE SANTIS DANIELA |
| UFFICIO DI APPARTENENZA | AMMINISTRAZIONE FINANZA E CONTROLLO |
| TELEFONO | 0746/278626 |
| FAX | 0746/278748 |
| E-MAIL | d.desantis@asl.rieti.it |

| | |
|-------------------------|-------------------------------------|
| FUNZIONARIO REFERENTE | |
| COGNOME E NOME | QUATTRINI LUCIANO |
| UFFICIO DI APPARTENENZA | AMMINISTRAZIONE FINANZA E CONTROLLO |
| TELEFONO | 0746/278624 |
| FAX | 0746/278748 |
| E-MAIL | l.quattrini@asl.rieti.it |

N.B. = I valori riferiti a: decrementi, cessioni, utilizzo fondi, sterilizzazione degli ammortamenti, imposte dell'esercizio, oneri finanziari e straordinari, svalutazioni di cui al punto D del CE, devono essere inseriti con segno negativo.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 09/03/04 N. 139 PAG. N. 2 di 8

DATI UTENTE

23

| STATO PATRIMONIALE | | ASL RIETI | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| ATTIVO | 31/12/02 | 31/12/01 | Variazioni | |
| | | | Valore | % |
| A) Immobilizzazioni | | | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali : | | | | |
| 1) Costi di impianto e ampliamento | | - | - | |
| 2) Costi di ricerca, sviluppo | | - | - | |
| 3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 259.488 | 136.862 | 122.626 | 90% |
| 4) Concessioni marchi e diritti simili | | | - | |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | - | |
| 6) Altre | | | - | |
| Totale I | 259.488 | 136.862 | 122.626 | 90% |
| II - Immobilizzazioni materiali : | | | | |
| 1) Terreni | | - | - | |
| 2) Fabbricati | 7.383.469 | 24.899.923 | 17.516.454 | -70% |
| a) disponibili | | | - | |
| b) indisponibili | 7.383.469 | 24.899.923 | 17.516.454 | -70% |
| 3) Impianti e macchinari | 309.631 | 391.889 | 82.258 | -21% |
| 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 3.349.387 | 2.936.517 | 412.870 | 14% |
| 5) Mobili e arredi | 308.882 | 241.896 | 66.986 | 28% |
| 6) Automezzi e altri mezzi di trasporto | 235.433 | 254.604 | 19.171 | -8% |
| 7) Altri beni | 518.993 | 45.572 | 473.421 | 1039% |
| 8) Immobilizzazioni in corso e acconti | 15.328.152 | 13.006.032 | 2.322.120 | 18% |
| Totale II | 27.433.947 | 41.776.433 | 14.342.486 | -34% |
| III - Immobilizzazioni finanziarie : | | | | |
| 1) Partecipazioni | 6.250 | | 6.250 | |
| 2) Crediti | 20.883.107 | 33.913.901 | 13.030.794 | -38% |
| 3) Titoli | 806 | 806 | - | |
| Totale III | 20.890.163 | 33.914.707 | 13.024.544 | -38% |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A) | 48.583.598 | 75.828.002 | 27.244.404 | -36% |
| B) Attivo circolante | | | | |
| I - Rimanenze : | | | | |
| 1) Sanitarie | 1.555.143 | 1.918.451 | 363.308 | -19% |
| 2) Non sanitarie | 197.275 | 153.330 | 43.945 | 29% |
| 3) Acconti | | | - | |
| Totale I | 1.752.418 | 2.071.781 | 319.363 | -15% |
| II - Crediti da : | | | | |
| 1) Regione | 26.125.471 | 16.787.778 | 9.337.693 | 56% |
| 2) Comune | 93.257 | - | 93.257 | |
| 3) Aziende sanitarie pubbliche | 22.056 | 128.564 | 106.508 | -83% |
| 4) Arpa | 285.974 | 162.739 | 123.235 | 76% |
| 5) Erario | 669 | | 669 | |
| 6) Altri (privati, estero, anticipi, personale) | 96.895.079 | 1.391.487 | 95.503.592 | 6863% |
| Totale II | 123.422.506 | 18.470.568 | 104.951.938 | 568% |
| III - Attività finanziarie | | | | |
| 1) Partecipazioni a breve | | | - | |
| 2) Titoli a breve | | | - | |
| Totale III | - | - | - | - |
| IV - Disponibilità liquide | | | | |
| 1) Cassa | | - | - | |
| 2) Istituto tesoriere | 276.883 | 3.538.498 | 3.261.615 | -92% |
| 3) C/c postale | 144.878 | 169.562 | 24.684 | -15% |
| Totale IV | 421.761 | 3.708.060 | 3.286.299 | -89% |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B) | 125.596.685 | 24.250.409 | 101.346.276 | 418% |
| C) Ratei e risconti | 265.908 | 280.609 | 14.701 | -5% |
| TOTALE ATTIVO | 174.446.191 | 100.359.020 | 74.087.171 | 74% |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/06 N.139 PAG. N. 3 di 8

| PASSIVO | 31/12/2002 | 31/12/2001 | Variazioni | |
|--|--------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | | | Valore | % |
| A) Patrimonio netto | | | | |
| I Finanziamenti per investimenti | 46.007.974 | 50.971.813 | - 4.963.839 | -10% |
| II Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 56.108 | | 56.108 | |
| III Fondo di dotazione | - 22.778.517 | - 22.778.517 | - | |
| IV Contributi per ripiani perdite | 5.983.519 | 20.000.870 | - 14.017.351 | -70% |
| V Altre riserve | 50.628.508 | | 50.628.508 | |
| VI Utili (perdite) portate a nuovo | - 19.477.165 | - 27.752.666 | 8.275.501 | -30% |
| VII Utili (perdite) dell'esercizio | - 37.713.125 | - 40.271.460 | 2.558.335 | -6% |
| TOTALE (A) | 22.707.302 | - 19.829.960 | 42.537.262 | -215% |
| B) Fondi rischi e oneri | | | | |
| 1) Per imposte | | | - | |
| 2) Rischi | 162.620 | 162.620 | - | |
| 3) Altri | | | - | |
| TOTALE (B) | 162.620 | 162.620 | - | |
| C) Trattamento fine rapporto | | | | |
| 1) Premi di operosità medici Somai | 266.512 | 373.249 | - 91.637 | -24% |
| 2) Trattamento di fine rapporto | 171.399 | 55.384 | 116.015 | 209% |
| TOTALE (C) | 458.011 | 433.633 | 24.378 | 6% |
| D) Debiti | | | | |
| 1) Mutui | | | - | |
| 2) Regione | 3.218.206 | 3.021.708 | 196.498 | 7% |
| 3) Comune | 69.985 | 65.375 | 4.610 | 7% |
| 4) Aziende sanitarie pubbliche | 167.272 | 5.431.047 | - 5.263.775 | -97% |
| 5) Arpa | | 2.049 | - 2.049 | |
| 6) Debiti verso fornitori | 94.943.895 | 67.799.294 | 27.144.601 | 40% |
| 7) Debiti verso istituto tesoriere | 28.537.603 | 28.116.696 | 420.907 | 1% |
| 8) Debiti tributari | 4.491.080 | 3.736.350 | 754.730 | 20% |
| 9) Debiti verso istituti di previdenza | 3.708.873 | 2.888.801 | 820.072 | 28% |
| 10) Altri debiti | 15.391.344 | 8.531.107 | 7.449.937 | 87% |
| TOTALE (D) | 151.118.258 | 119.592.727 | 31.525.531 | 26% |
| E) Ratei e risconti | | | | |
| | | | - | |
| TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO | 174.446.191 | 100.359.020 | 74.087.171 | 74% |
| F) Conti d'ordine | | | | |
| 1) Rischi | | | - | |
| 2) Impegni | | | - | |
| 3) Beni di terzi | | | - | |
| TOTALE (F) | - | - | - | |

ALLEGATO 1
 09.03.04
 ALLA DELIBERAZIONE
 N. 139 PAG. N. 4/8

| CONTO ECONOMICO | | ASL RIETI | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 31/12/2002 | 31/12/2001 | Variazioni | |
| | | | Valore | % |
| A) Valore della produzione | | | | |
| 1) Contributi in conto esercizio | 184.133.318 | 162.062.272 | 22.071.046 | 14% |
| 2) Proventi e ricavi diversi | 736.540 | 1.633.483 | - 896.943 | -55% |
| 3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche | 944.203 | | 944.203 | |
| 4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie | 2.855.852 | 2.579.675 | 276.177 | 11% |
| 5) Costi capitalizzati | 966.840 | 1.465.792 | - 498.952 | -34% |
| 6) Ricavi e proventi per prestazioni socio-sanitarie | 8.980.574 | 9.463.710 | - 483.136 | -5% |
| TOTALE (A) | 198.617.327 | 177.204.932 | 21.412.395 | 12% |
| B) Costi della produzione | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 16.890.722 | 14.226.373 | 2.664.349 | 19% |
| 2) Acquisti di servizi | 120.003.623 | 110.366.426 | 9.637.197 | 9% |
| a) prestazioni sanitarie da pubblico | 30.164.020 | 21.418.544 | 8.745.476 | 41% |
| b) prestazioni sanitarie da privato | 77.875.506 | 79.151.873 | - 1.276.367 | -2% |
| c) prestazioni non sanitarie da pubblico | 431.892 | 699.990 | - 268.098 | -38% |
| d) prestazioni non sanitarie da privato | 11.532.205 | 9.096.019 | 2.436.186 | 27% |
| 3) Manutenzione e riparazione | 4.711.485 | 2.619.899 | 2.091.586 | 80% |
| 4) Godimento di beni di terzi | 2.381.627 | 2.566.631 | - 185.004 | -7% |
| 5) Personale sanitario | 85.310.326 | 64.117.283 | 1.193.043 | 2% |
| 6) Personale professionale | 166.948 | 131.141 | 35.807 | 27% |
| 7) Personale tecnico | 9.690.192 | 10.712.713 | - 1.022.521 | -10% |
| 8) Personale amministrativo | 5.441.566 | 4.952.762 | 488.804 | 10% |
| 9) Altri costi del personale | 638.793 | 3.101.181 | - 2.462.388 | -79% |
| 10) Oneri diversi di gestione | 1.936.741 | 1.640.475 | 296.266 | 18% |
| 11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 72.437 | 56.833 | 15.604 | 27% |
| a) costi di impianto e ampliamento | | | | |
| b) costi di ricerca, sviluppo | | | | |
| c) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | | | | |
| d) concessioni marchi e diritti simili | | | | |
| e) immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| f) altre | 72.437 | 56.833 | 15.604 | 27% |
| 12) Ammortamento dei fabbricati | 771.413 | 1.164.728 | - 393.315 | -34% |
| a) disponibili | | | | |
| b) indisponibili | 771.413 | 1.164.728 | - 393.315 | -34% |
| 13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali | 932.620 | 772.109 | 160.511 | 11% |
| a) terreni | | | | |
| b) impianti e macchinari | 40.628 | 20.606 | 20.022 | 97% |
| c) attrezzature sanitarie e scientifiche | 597.165 | 533.811 | 63.354 | 12% |
| d) mobili e arredi | 48.729 | 28.215 | 20.514 | 73% |
| e) automezzi e altri mezzi di trasporto | 105.936 | 93.044 | 12.892 | 14% |
| f) altri beni | 140.162 | 96.433 | 43.729 | 45% |
| g) immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| 14) Svalutazione delle immobilizzazioni | | | | |
| 15) Svalutazione dei crediti | | | | |
| 16) Variazione delle rimanenze | 319.364 | - 580.306 | 899.670 | -155% |
| a) sanitarie | 363.309 | - 290.153 | 653.462 | -225% |
| b) non sanitarie | 43.945 | - 290.153 | 246.208 | -85% |
| 17) Accantonamenti tipici dell'esercizio | 56.289 | | 56.289 | |
| TOTALE (B) | 229.324.146 | 215.848.248 | 13.475.898 | 6% |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | - 30.706.819 | - 38.643.316 | 7.936.498 | -21% |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | | |
| 1) Interessi attivi | 6.431 | 1.053 | 5.378 | 511% |
| 2) Altri proventi | | | | |
| 3) Interessi passivi | - 1.082.057 | - 1.276.072 | 194.015 | -15% |
| 4) Altri oneri | | | | |
| TOTALE (C) | - 1.075.626 | - 1.275.019 | 199.393 | -16% |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | | |
| 1) Rivalutazioni | | | | |
| 2) Svalutazioni | | | | |
| TOTALE (D) | | | | |
| E) Proventi e oneri straordinari | | | | |
| 1) Minusvalenze | | | | |
| 2) Plusvalenze | 3.443 | | 3.443 | |
| 3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria | | | | |
| 4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche | | | | |
| 5) Sopravvenienze e insussistenze | - 420.423 | - 353.125 | - 67.298 | 19% |
| TOTALE (E) | - 416.980 | - 353.125 | - 63.855 | 18% |
| Risultato prima delle imposte | - 32.199.425 | - 40.271.460 | 8.072.036 | -20% |
| Imposte e tasse | | | | |
| 1) Imposte sul reddito dell'esercizio | | | | |
| 2) Imposte sulle attività produttive (IRAP) | - 5.513.700 | | - 5.513.700 | |
| Utile o perdita d'esercizio | - 37.713.125 | - 40.271.460 | 2.558.336 | -6% |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 439 PAG. N. 5

Sp

CREDITI E DEBITI

ASL RIETI

| (importi in euro) | Valore Nominale | | | |
|---|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | Valore al 31/12/2001 | Movimenti dell'esercizio | | Valore al 31/12/2002 |
| | | Incrementi | Decrementi | |
| CREDITI VERSO LA REGIONE - IMMOBILIZZAZIONI | 33.913.901 | 1.490.393 | - 14.521.187 | 20.883.107 |
| Crediti verso la Regione per incremento del Fondo di Dotazione | - | - | - | - |
| Crediti verso la Regione per contributi c/investimenti | 13.913.031 | - | - | 13.913.031 |
| Crediti verso la Regione per ripianamento perdite esercizi precedenti | 20.000.870 | 503.836 | - 14.521.187 | 5.983.519 |
| Altri crediti | - | 986.557 | - | 986.557 |
| | | | | - |
| | | | | - |

| (importi in euro) | Valore Nominale | | | |
|--|-------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| | Valore al 31/12/2001 | Movimenti dell'esercizio | | Valore al 31/12/2002 |
| | | Incrementi | Decrementi | |
| CREDITI VERSO LA REGIONE - ATTIVO CIRCOLANTE | 16.787.778 | 124.844.201 | - 115.506.508 | 26.125.471 |
| Crediti verso la Regione per quote F.S.R. | - | - | - | - |
| Crediti verso la Regione per contributi in c/esercizio a destinazione indistinta | 16.680.273 | 115.506.508 | - 115.399.003 | 16.787.778 |
| Crediti verso la Regione per contributi in c/esercizio a destinazione vincolata | 66.468 | - | - 66.468 | - |
| Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2001 | - | - | - | - |
| Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2002 | - | 9.337.693 | - | 9.337.693 |
| Crediti verso la Regione per altri contributi in conto esercizio | 41.037 | - | - 41.037 | - |
| | | | | - |
| | | | | - |

| (importi in euro) | Valore Nominale | | | |
|---|-------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------|
| | Valore al 31/12/2001 | Movimenti dell'esercizio | | Valore al 31/12/2002 |
| | | Incrementi | Decrementi | |
| DEBITI VERSO LA REGIONE | 3.021.708 | 1.320.735 | - 1.124.237 | 3.218.206 |
| Debiti verso la Regione di appartenenza | 45.567 | 1.320.735 | - 1.124.237 | 242.065 |
| Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2001 | 2.976.141 | - | - | 2.976.141 |
| Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2002 | - | - | - | - |
| | | | | - |
| | | | | - |

| (importi in euro) | Valore Nominale | | | |
|---|-------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| | Valore al 31/12/2001 | Movimenti dell'esercizio | | Valore al 31/12/2002 |
| | | Incrementi | Decrementi | |
| DEBITI VERSO BANCHE E ISTITUTI TESORIERI | 28.116.696 | 158.821.918 | - 158.401.011 | 28.537.603 |
| Debiti verso istituto tesoriere | - | - | - | - |
| Anticipazioni ordinarie | - | 158.821.918 | (144.383.660) | 14.438.258 |
| Anticipazioni straordinarie * | 28.116.696 | - | - 14.017.351 | 14.099.345 |
| Anticipazione L.15 art.14 del 18.05.1998 provv. R.L. 426/2000 | 5.150.922 | - | - | 5.150.922 |
| Anticipazione DEL.REG.L.349 del 13.03.2001 | 13.896.822 | - | (13.896.822) | - |
| Anticipazione DEL.REG.602 del 28.04.2001 * | 761.309 | - | (120.529) | 640.780 |
| Anticipazione DETERMIN 797 del 31.12.2001-DGR 1791/2001 | 8.307.643 | - | - | 8.307.643 |
| | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| | | | | - |
| Anticipazioni straordinarie a garanzia dei pignoramenti * | - | - | - | - |
| | | | | - |
| | | | | - |

* I movimenti devono essere dettagliati con riferimento alle singole anticipazioni in essere

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
09/03/04 N. 133 PAG. N. 6 di 8

PATRIMONIO NETTO

ASL RIETI

| (importi in euro) | Valore al 31/12/2001 | Risultato dell'esercizio 2001 | Movimenti dell'esercizio | | | | Altri movimenti (2) | Risultato dell'esercizio 2002 | Valore al 31/12/2002 |
|---|----------------------|-------------------------------|---|------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | | Contributi C/Capitale e Donazioni | Ripianamento perdite (1) | | Erogazione regionale | | | |
| | | | Assegnazione contributi / Donazioni e lasciti | Sterilizzazione ammortamenti | Utilizzo anticipazione | | | | |
| PATRIMONIO NETTO | 19.829.960 | | 2.385.185 | 966.840 | 503.836 | 14.521.187 | 92.849.394 | 22.707.303 | |
| FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 50.971.813 | | 2.324.999 | 962.762 | | | 6.326.076 | 46.007.974 | |
| Contributi in c/capitale da Regione finalizzati | 50.971.813 | | 2.324.999 | 962.762 | | | 6.326.076 | 46.007.974 | |
| Contributi in c/capitale da Regione indistinti | | | | | | | | | |
| DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI: | | | | | | | | | |
| Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | | | 60.186 | 4.378 | | | | 56.108 | |
| FONDO DI DOTAZIONE | | | 60.186 | 4.078 | | | | 56.108 | |
| Fondo di dotazione iniziale | 2.777.647 | | | | | | | | |
| Fondo ripianamento perdite esercizi precedenti | 22.778.517 | | | | | | | 22.778.517 | |
| FONDO DI DOTAZIONE | 20.000.870 | | | | | | | 22.778.517 | |
| CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE | | | | | | | | | |
| Contributi per ripiani perdite anno precedente | | | | | 503.836 | 14.521.187 | 20.000.870 | 5.983.519 | |
| Contributi per ripiani perdite anni precedenti | | | | | | | | | |
| RISERVE | | | | | | | | | |
| Riserve da rivalutazioni | | | | | | | | | |
| Altre riserve | | | | | | | | | |
| UTILI O PERDITE | 68.024.126 | | | | | | | 50.628.508 | |
| Utili o perdite portati a nuovo | 27.752.666 | 40.271.460 | | | | | 48.546.962 | 57.190.289 | |
| Utili o perdite di esercizio | 40.271.460 | 40.271.460 | | | | | 48.546.962 | 19.477.164 | |
| | | | | | | | | 37.713.125 | |
| | | | | | | | | 37.713.125 | |

(1) L'utilizzo delle anticipazioni straordinarie per ripianamento perdite ante 1999 deve incrementare il fondo ripiano perdite esercizi precedenti. La rimesse regionali ad estinzione delle anticipazione devono essere portate a decremento del medesimo fondo e ad incremento del Fondo di dotazione iniziale.

(2) I movimenti devono essere opportunamente illustrati mediante note e tabelle esplicative

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 09/03/04 N. 139 PAG. N. 7 di 8

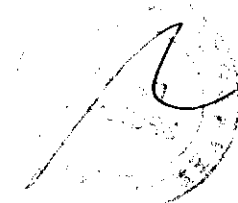
| ACCONTO QUOTA F.S.R. | |
|----------------------|-----------------|
| ASL RIETI | Importi in euro |

| Descrizione | DARE |
|--|--------------------|
| Tot. Classificati - Acconti ricoveri strutture accr.te | |
| Tot. Case di Cura - Acconti ricoveri strutture accr.te | |
| Tot. Accreditati - Acconti riab strutture accr.te FR | - |
| Acconto ambulatoriale strutture accred. - Tutte le strutture | - |
| Quota F.S.R. | 181.419.912 |
| Proventi per mob. infraregionale - Assistenza Specialistica | 266.727 |
| Proventi per mob. extraregionale - Assistenza Specialistica | 85.952 |
| Proventi per mob. infraregionale - Assistenza Ospedaliera | 4.359.279 |
| Proventi per mob. extraregionale - Assistenza Ospedaliera | 1.909.037 |
| Chiusura acconto assistenza farmaceutica | 40.409.251 |
| Chiusura acconto ambulatoriale strutture accreditate | 2.380.079 |
| | |
| totale attivo | 230.830.237 |

| Descrizione | AVERE |
|--|--------------------|
| Saldo erogazioni al 31/12 | 138.503.227 |
| Assistenza ospedaliera Policlinici Universitari pubblici | 2.573.191 |
| Assistenza ospedaliera Policlinici Universitari privati | 4.709.691 |
| Assistenza ospedaliera IRCCS pubblici | 755.112 |
| Assistenza ospedaliera IRCCS privati | 1.052.936 |
| Assistenza ospedaliera Ospedali Classificati | 1.570.746 |
| Assistenza ospedaliera Case di cura accreditate | 4.658.992 |
| Assistenza specialistica esterna | 2.635.089 |
| Assistenza farmaceutica | 38.884.732 |
| Mobilità passiva infra ospedaliera | 5.104.106 |
| Mobilità passiva infra specialistica | 477.897 |
| MOBILITA' PASSIVA EXTRAREGIONALE | 20.566.825 |
| Mobilità passiva extra san di base | 16.733 |
| Mobilità passiva extra farmaceutica | 168.601 |
| Mobilità passiva extra specialistica | 1.235.375 |
| Mobilità passiva extra termale | 135.118 |
| Mobilità passiva extra integrativa | 1.646.125 |
| Mobilità passiva extra ospedaliera | 17.256.102 |
| Altri servizi assistenziali | 108.771 |
| | |
| | |
| | |
| totale passivo | 221.492.544 |

| | |
|---|------------------|
| CREDITI/DEBITI VERSO REGIONE PER COMPENSAZIONE | 9.337.693 |
|---|------------------|

09



ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 09/03/04 N. 139 PAG. N. 8 di 8