

GIUNTA REGIONALE DEL LAZIO  
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

28 GEN. 2005

ESTRATTO DAL PROCESSO VERBALE DELLA SEDUTA DEL .....

ADDI' 28 GEN. 2005

NELLA SEDE DELLA REGIONE LAZIO, IN VIA CRISTOFORO COLOMBO, 212 ROMA, SI E' RIUNITA LA GIUNTA REGIONALE COSI' COSTITUITA:

STORACE	Francesco	Presidente	IANNARILLI	Antonello	Assessore
SIMEONI	Giorgio	Vice Presidente	PRESTAGIOVANNI	Bruno	"
AUGELLO	Andrea	Assessore	ROBILOTTA	Domato	"
CIARAMELLETTI	Luigi	"	SAPONARO	Francesco	"
CIOCCHETTI	Luciano	"	SARACENI	Vincenzo Maria	"
FORMISANO	Anna Teresa	"	VERZASCHI	Marco	"
GARGANO	Giulio	"			

ASSISTE IL SEGRETARIO Tommaso NARDINI  
.....OMISSIS

ASSENTI: AUGELLO - CIARAMELLETTI - GARGANO - IANNARILLI - ROBILOTTA

DELIBERAZIONE N. - 79 -

OGGETTO:

Atto di Controllo Bilancio esercizio 2004 dell'Ente Azienda Sanitaria Via Corchiani, 100 - Approvazione qualifica Farmacia  
risultante controllata - sentenza 05/03/2005



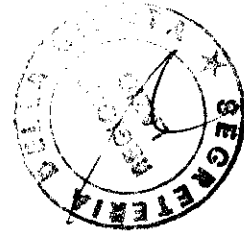
79 28 GEN. 2005

6

**Oggetto:** ATTO DI CONTROLLO - BILANCIO D'ESERCIZIO 2001 DELL'AZIENDA DELL'AZIENDA OSPEDALIERA SAN CAMILLO FORLANINI : APPROVAZIONE QUALE PRESA D'ATTO DELLE RISULTANZE CONTABILI - SCADENZA 05/03/2005



**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 al fine di poter valutare l'attività delle stesse in termini di efficacia, efficienza ed economicità;

**CHE**, ai sensi dell'articolo 5 di suddetto decreto spetta alle Regioni emanare 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;

**CONSIDERATA** la Legge regionale 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 e redigono annualmente il Bilancio d'esercizio composto dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa;

**CHE** le Aziende Sanitarie sono tenute altresì, in conformità alla citata Legge 45/96, a trasmettere la Relazione sulla Gestione;

**VISTA** la DGR n. 158 del 28.01.97 con la quale la Giunta ha adottato il piano dei conti e lo schema di bilancio delle Aziende Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere;

**VISTA** la circolare regionale n. 44 del 26 novembre 1998 – "Adozione della contabilità generale economico patrimoniale";

**VISTA** la circolare regionale n. 1875 del 25.05.01 "Linee guida per la redazione del Bilancio di esercizio delle Aziende Sanitarie del Lazio";

**RILEVATO** che con circolare n.9 del 25 ottobre 2002 sono state dettate specifiche direttive per la redazione del bilancio di esercizio 2001 che per la prima volta rappresenta:

- Per le Aziende Sanitarie Locali i ricavi riferiti alla quota capitaria e i costi riferiti sia ai costi di produzione sia ai costi di acquisizione delle prestazioni sanitarie inserite nei livelli assistenziali riferite ai propri residenti;
- Per le Aziende Sanitarie Ospedaliere i ricavi riferiti al valore della produzione valutata nell'ambito dei sistemi tariffari vigenti e i costi di produzione delle prestazioni sanitarie;



79

6



**VISTA** la DGR 1436/2002 con la quale sono stati determinati i ricavi delle Aziende Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere a valere sul F.S.R. 2001 da iscrivere nei Bilanci quale "Contributo in c/esercizio";

**VISTO** il Bilancio di Esercizio 2001 dell'Azienda Ospedaliera San Camillo Forlanini, approvato con delibera del Direttore Generale n. 2993 del 29.11.2002 nelle sue componenti di: Conto economico, Stato patrimoniale e Nota integrativa;

**VISTA** la nota della Direzione Regionale S.S.R. 53938 del 10/12/2002 con la quale viene richiesto il tempestivo invio del verbale del collegio sindacale non presente nella documentazione contabile inviata ed essenziale ai fini dell'analisi del bilancio di esercizio stesso;

**VISTA** la nota della Direzione Regionale S.S.R. 55535 del 4/06/2003 nella quale - non avendo l'Azienda ancora provveduto ad integrare il bilancio 2001 con il verbale del collegio sindacale - si richiede all'azienda S. Camillo di provvedere, nonché di riscontrare le osservazioni emerse dalla prima verifica dei dati di bilancio e di inviare direttamente alla Direzione i chiarimenti e i dettagli richiesti;

**VISTO** il verbale del collegio sindacale consegnato a mano alla Direzione Regionale S.S.R. il 26/06/03 e protocollato in arrivo il medesimo giorno;

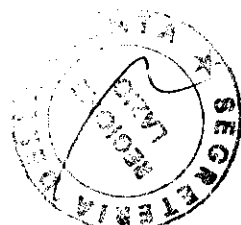
**VISTA** la nota 1575/05 del 29 luglio 2003 di risposta con cui l'Azienda S. Camillo fornisce alcuni chiarimenti alle osservazioni formulate sul bilancio di esercizio;

**VISTA** la nota della Direzione Regionale S.S.R. 102461 del 24/09/2003 nella quale vengono sospesi i termini per l'approvazione del bilancio 2001 in quanto i chiarimenti richiesti non sono sufficienti alla ricostruzione analitica del costo del personale per la mancata compilazione da parte dell'Azienda S. Camillo delle schede relative al personale, e in cui viene inoltre richiesta una relazione riepilogativa dei movimenti del "fondo per rischi e oneri futuri" ;

**VISTA** infine la nota 39878 del 1 aprile 2004 in cui, non risultando ancora completamente chiarite tutte le osservazioni sollevate, viene richiesto all'azienda di compilare ed inviare alla Direzione S.S.R. le schede del personale allegate alla nota stessa per gli anni 2000-2001-2002;

**VISTA** la nota 5 del 3 gennaio 2005 protocollata in data 4.01.2005 con cui l'azienda ha trasmesso formalmente gli ulteriori chiarimenti richiesti sul personale e sul "fondo per rischi e oneri futuri" ;

**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;



79 28 GEN. 2005

6

**PRESO ATTO** della richiesta - effettuata dalla Regione in sede di approvazione del Bilancio di Esercizio 2000 - di verificare la congruità del valore attribuito ai fabbricati aziendali per l'avvio della contabilità generale con riferimento ai principi ed ai criteri indicati nella L.R. 45/96;

**RILEVATO** che l'Azienda a seguito di tale richiesta ha rivalutato gli immobili per un importo pari a 31,5 miliardi di lire sulla base delle risultanze di una stima contenuta in uno studio tecnico finalizzato alla rideterminazione del valore dei fabbricati;

**PRESO ATTO** delle scritture contabili effettuate nel 2001 a rettifica di precedenti erronee registrazioni relative ai "Crediti v/Regione per finanziamento a destinazione indistinta";

**PRESO ATTO** della documentazione relativa alla stima degli accantonamenti per rischi ed oneri;

**RILEVATA** la responsabilità del Direttore generale relativamente all'iscrizione tra i costi dell'esercizio di tali accantonamenti, di cui la Regione prende esclusivamente atto;

**PRESO ATTO** che le risultanze economiche del bilancio d'esercizio 2001 risultano essere le seguenti:

	<u>Migliaia di lire</u>
VALORE DELLA PRODUZIONE	669.538.405
COSTO DELLA PRODUZIONE	833.198.224
<b>DIFFERENZA</b>	<b>(163.659.819)</b>
SALDO GESTIONE NON CARATTERISTICA	(1.024.365)
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>(164.684.184)</b>



**VISTA** la DGR 410 del 28.03.2002 con cui nell'approvare il Bilancio di esercizio 2000, veniva richiesto all'Azienda di considerare i livelli di efficienza delle attività aziendali quale punto di partenza per il piano delle azioni del Direttore Generale diretto al recupero dell'efficienza delle strutture aziendali verso il progressivo raggiungimento dell'equilibrio economico;

**VISTA** la Relazione redatta dal Direttore Generale responsabile della gestione 2001 a corredo del Bilancio d'Esercizio, nella quale viene evidenziato l'andamento della gestione nel suo complesso e le dinamiche che hanno determinato l'incremento delle principali voci di costo;

**CONSIDERATO** che

- il Bilancio d'esercizio 2001 risulta complessivamente in linea con le direttive tecnico-contabili emanate dalla Regione in merito alla redazione dei bilanci di esercizio;
- il Contributo in c/esercizio è stato iscritto in Bilancio in relazione a quanto determinato con la richiamata D.G.R. 1436/2002;
- il costo della produzione 2001, complessivamente incrementato dell'4% rispetto al 2000, rapportato al valore della produzione evidenzia una stabilizzazione nel 2001 del trend storico negativo del livello di inefficienza economica;

79 28 GEN. 2005

- appare comunque indispensabile che il nuovo Direttore Generale programmi ed attui interventi finalizzati alla razionalizzazione ed al contenimento dei costi di gestione – secondo le direttive più volte impartite dalla Regione - valutando opportunamente con l'utilizzo di appositi indicatori economici, il miglioramento dell'attuale livello di produttività ed efficienza delle proprie strutture;

**RITENUTO** pertanto che il Bilancio di Esercizio 2001 dell'Azienda Ospedaliera San Camillo Forlanini debba essere approvato quale presa d'atto delle risultanze della gestione economico-patrimoniale dell'anno 2001, segnalando nel contempo i rilievi e i richiami formulati al nuovo Direttore Generale sull'andamento della gestione e chiedendo 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;

**CONSIDERATO** che la Regione con i provvedimenti di cui alla legge finanziaria 2002 ha definito le misure di copertura della perdita 2001, 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 ;

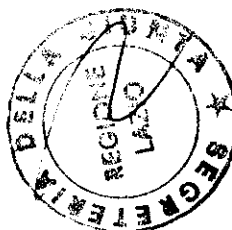
**RILEVATO** che il presente provvedimento non è soggetto a concertazione all'unanimità,

#### DELIBERA

1. di approvare il Bilancio di Esercizio 2001 dell'Azienda Ospedaliera San Camillo Forlanini quale presa d'atto delle risultanze della gestione economico-patrimoniale dell'anno 2001;
2. di richiamare il nuovo Direttore Generale, sull'andamento della gestione 2001 che non evidenzia ancora il raggiungimento di livelli di efficienza produttiva adeguati
3. di chiedere Direttore Generale stesso 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;
4. di approvare tutte le considerazioni e le osservazioni espresse in premessa

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

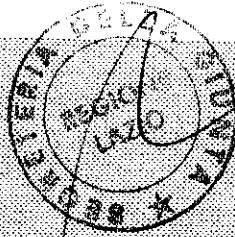
1 FEB. 2005



ALLEG. alla D.M. N. 49  
DEL 20 GEN. 2005

Comitato  
man. n. 25/5/03

Luca B. Ricci

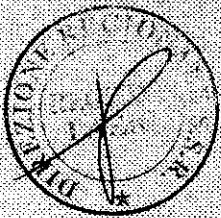


Pagina 1  
Allegato n. 1

**AZIENDA OSPEDALIERA  
S. CAMILLO - FORLANINI  
COLLEGIO SINDACALE**

**RELAZIONE SUL BILANCIO  
DELL'ESERCIZIO 2001**

(Allegato n. 1 al Verbale n. 24 del 5.12.2002)



Attesto che la presente copia  
è l'originale  
consiste in 12 fogli  
Roma, 05 GEN 2005

REGIONE LAZIO  
ASSESSORATO SALVAGUARDIA  
E CURA DELLA SALUTE

26 GIU. 2003

N. di PROT. 45683  
SETT. 475 CA

AZIENDA OSPEDALIERA  
S. CAMILLO FORLANINI  
COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2001

Il Collegio Sindacale ha esaminato nella riunione del 5.12.2002 il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2001 dell'Azienda Ospedaliera S. Camillo - Forlanini deliberato dal Direttore Generale con atto n. 2993 del 29.11.2002 e trasmesso a questo Organo Collegiale in data 3.12.2002 per la redazione della relazione di competenza, ai sensi dell'art. 11. comma 1, lett. b della Legge Regionale 16 giugno 1994, n. 18, così come modificato dall'art. 30 della Legge Regionale 31 ottobre 1996, n. 45.

Si evidenzia che con nota dell' 8.5.2002, prot. n. 10 E 22936, la Regione Lazio, Assessorato alla Sanità, ha una prima volta prorogato al 30.6.2002 l'adozione del bilancio d'esercizio 2001, quindi con nota del 28.6.2002, prot. n. 723 /10 E/ 10, tale termine è stato ulteriormente prorogato al 30 settembre 2002 ed infine con nota del 28.10.2002, prot. n. 10 E 48314, la Regione Lazio ha definitivamente prorogato al 30.11.2002 il termine per la presentazione del bilancio da parte delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere.

Il bilancio sottoposto all'esame del Collegio Sindacale è stato redatto sulla base dello schema approvato con Decreto dell'11.2.2002 del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero della Salute ed è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione e dai relativi allegati prescritti dalla normativa vigente.

Il Collegio prende atto che la Circolare della Regione Lazio n. 9 del 25.10.2002, prot. n. 10 E 48130, avente ad oggetto "Linee guida per la predisposizione del bilancio di esercizio 2001" richiama, tra l'altro (punto 3), i principi e le indicazioni contenuti nelle "Linee guida per la redazione del bilancio di esercizio delle Aziende Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere del Lazio" diramati con nota prot. n. 10 E 1875 del 25.5.2001 - Sezione 1, relativa al bilancio di esercizio 2000; pertanto gli schemi di conto economico e stato patrimoniale, oltre al contenuto minimo obbligatorio della nota integrativa, presentano nel 2001 la medesima struttura ed articolazione di quelli redatti nel precedente esercizio.

Si evidenzia, inoltre, che con nota prot. n. 49841 10 E dell'8.11.2002, indirizzata all'Azienda Ospedaliera S. Camillo - Forlanini, la Regione Lazio - Dipartimento Sociale, ha trasmesso la delibera della Giunta Regionale n. 1436 del 31.10.2002 con la quale è stato approvato il riparto definitivo tra le ASL e tra le Aziende Ospedaliere del Lazio delle risorse disponibili a valere sul Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2001.

Il bilancio dell'esercizio 2001 si chiude con una perdita di lire 164.684.184.000 rispetto ad una perdita di lire 176.108.056.000 subita nel 2000 e rispetto a lire 203.835.261.000 di perdita prevista nel *budget* 2001 approvato dalla Regione Lazio con il proprio parere di concordanza.

La differenza tra la perdita subita e quella prevista nel "*concordamento*" con la Regione Lazio (minor perdita per lire 39,1 miliardi) è dipesa da diverse variazioni delle voci del conto economico, sia in aumento che in diminuzione, illustrate e motivate dal Direttore Generale nella relazione sulla gestione.

In particolare si evidenzia che:

- il valore della produzione è aumentato di lire 107,8 miliardi sostanzialmente a seguito dei maggiori contributi in conto esercizio riconosciuti dalla Regione quale riparto definitivo delle risorse disponibili sul F. S. R., anno 2001, per l'incremento delle prestazioni rese;
- i costi relativi agli acquisti di beni e servizi ed alle manutenzioni e riparazioni si sono incrementati di lire 17,8 miliardi;
- i costi relativi al godimento di beni di terzi (locazioni, affitti, leasing, noleggi) sono aumentati di lire 1,5 miliardi;
- il costo del personale si è incrementato rispetto al dato previsionale di lire 35,1 miliardi;
- gli ammortamenti sono stati effettuati per lire 2,2 miliardi in meno rispetto al *budget*;
- sono stati stanziati accantonamenti al fondo rischi ed oneri futuri, al fondo svalutazione crediti ed alla voce altri fondi, per lire 24,6 miliardi, non previsti nel "*concordamento*";
- i costi di Direzione e gli oneri diversi di gestione sono ammontati a lire 2,9 miliardi in meno rispetto al *budget*;
- la gestione finanziaria netta è risultata superiore di lire 172,9 milioni rispetto alla previsione;
- la gestione straordinaria ha prodotto un saldo netto positivo di lire 5,2 miliardi, non previsto nel "*concordamento*";



- sono state, infine, stanziare imposte e tasse per lire 183,4 milioni, anch'esse non previste nel "budget" concordato con la Regione.

Il bilancio dell'esercizio 2001, così come lo scorso anno, comprende anche le risultanze contabili relative alle funzioni delegate all'Azienda Ospedaliera dalla Regione Lazio, che riguardano i seguenti moduli dipartimentali:

- DH Legge 194/1978
- C.R.C.C.
- Servizio di Genetica Medica
- S.E.S. 118
- Sclerosi multipla e sclerosi multipla amiotrofica.

I suddetti servizi hanno generato complessivamente un maggior costo rispetto al "budget" 2001 di lire 28,5 miliardi, dovuto principalmente ai maggiori oneri sostenuti rispetto alle previsioni (lire 30,8 miliardi) dal Servizio Emergenza Sanitaria 118.

Le risultanze economiche dell'esercizio 2001 possono essere sintetizzate come segue, precisando che il bilancio, predisposto secondo la modulistica emanata dalla Regione, è espresso in migliaia di lire.

### CONTO ECONOMICO

(migliaia di lire)

- Valore della produzione	669.538.405	
- Costi della produzione	- 833.198.224	
- Proventi finanziari	29.746	
- Oneri finanziari	- 6.066.814	
- Proventi straordinari	23.724.251	
- Oneri straordinari	- 18.528.106	
Risultato dell'esercizio 2001 (perdita) prima delle imposte		- 164.500.742
Imposte di esercizio		- 183.442
<b>Risultato dell'esercizio</b>		<b>- 164.684.184</b>

### Valore della produzione

#### **Contributi in conto esercizio**

Il valore della produzione - indicato in lire/migliaia 669.538.405 - presenta un incremento, rispetto al dato del precedente esercizio, pari al 7% ed è costituito per l'89,4% dal contributo regionale per quota FSR a destinazione indistinta (mg/l. 598.937.634) determinato definitivamente con la citata DGR n. 1436/2002.

Da quest'ultimo provvedimento emerge che le risorse disponibili per l'Azienda sono state così quantificate dalla Regione Lazio:

(in migliaia di lire)	
VALORE DELLA PRODUZIONE A DRG	447.153.263
FUNZIONI DELEGATE (compreso 118)	135.180.405
ULTERIORI ASSEGNAZIONI	<u>15.860.314</u>
<b>TOTALE</b>	<b>598.193.982</b>

A tale ultimo importo va aggiunta la somma di lire/migliaia 743.653 concernente altri contributi.

#### **Proventi per servizi resi a terzi**

Detti introiti che realizzano, in qualche modo, l'autofinanziamento dell'Azienda Ospedaliera, pari a lire/migliaia 45.714.667 presentano un aumento, sempre rispetto al dato del precedente esercizio, del 36% connesso, principalmente, alla lievitazione dei ricavi per attività intramuraria svolta presso l'Azienda e strutture private. L'incidenza dei proventi in parola sul valore della produzione - seppure assolutamente marginale - risulta, comunque, aumentata dal 5,4% del 2000 al 6,8% nel 2001.

Al riguardo il Collegio sottolinea che il riequilibrio della gestione - stante il permanere dei vincoli all'espansione della spesa pubblica - debba necessariamente passare, oltre che attraverso la razionalizzazione delle spese, anche stimolando l'aumento delle entrate proprie

- ancora troppo modeste per condizionare il risultato di bilancio - ed in particolare con lo sviluppo delle prestazioni a pagamento che consentano anche una migliore e più completa utilizzazione delle strutture e delle apparecchiature tecniche disponibili presso l'Azienda.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### **Costo per il personale dipendente**

Il costo della produzione ammonta a lire/migliaia 833.198.224 con un aumento del 4% rispetto all' analogo valore del 2000 (+15,7% rispetto al 1999).

In detto ambito l'onere che presenta l'incidenza più elevata in valore assoluto sul totale è, evidentemente, quello afferente il personale dipendente (pari a lire/migliaia 567.095.583; +4% rispetto al 2000) che, da solo, assorbe il 68,6% dell'intero costo della produzione (contro il 68,6% del 2000 ed il 64,9% del 1999).

I dati suesposti dimostrano l'estrema rigidità del bilancio aziendale ancor più evidente ove si raffronti il costo in parola con il valore della produzione. Detto rapporto percentuale è asceso nel triennio 1999-2001 dal 73,6% all'85,0% (nel 2000 87,6%).

Dall'esame della relativa scheda analitica allegata al bilancio di esercizio emerge che fra il 2000 ed il 2001 si è registrata una riduzione del personale per n. 32 unità che ha interessato soprattutto il personale del ruolo tecnico (- 75 unità) e amministrativo (-22 unità) a fronte di aumenti nel personale del ruolo sanitario laureato (+ 24) e non laureato (+37).

Il Collegio raccomanda lo scrupoloso monitoraggio della distribuzione del personale negli uffici e nei reparti al fine di realizzare una ripartizione equilibrata delle risorse umane presupposto indispensabile per la razionalizzazione dei costi e per il miglior andamento degli uffici e dei servizi istituzionali.

### **Acquisti di beni sanitari e non e di servizi.**

In ordine agli oneri in parola va osservato che accanto a voci di costo che presentano decrementi anche consistenti rispetto al 2000, altre spese registrano aumenti percentualmente rilevanti.

Se ne evidenziano alcune:

Costi	(in migliaia di lire)	
	incremento in valore assoluto	incremento %
Medicinali e galenici	+ 3.591.024	+ 15
Presidi sanitari e chirurgici	+ 1.492.880	+ 12
Cancelleria e stampati	+ 656.617	+ 46
Consulenze e servizi vari	+ 2.399.421	+ 127
Appalti	+ 8.097.923	+ 15
Manutenzione e riparazione impianti e macchinari	+ 4.920.339	+ 272

Relativamente alle consulenze ed agli appalti va precisato che l'incremento è connesso in misura determinante, per entrambe le voci di costo, al servizio SES 118 (elisoccorso).

Relativamente agli altri costi segnalati il Collegio ribadisce l'esigenza dell'adozione di ogni idonea misura intesa al loro contenimento al fine di ricondurne l'incremento entro margini più ragionevoli.

### Proventi e oneri straordinari

Gli oneri straordinari sono costituiti da sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo e sono iscritti in Bilancio per lire/migliaia 18.528.106.

Le insussistenze dell'attivo pari a lire/migliaia 2.660.857 si riferiscono allo stralcio di residui attivi anni 1998 e precedenti a seguito dell'esatta determinazione di accantonamenti di massima effettuati nel passato.

L'ammontare dei proventi straordinari, costituiti dalle sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo, pari a lire/migliaia 23.724.251, si riferisce, in parte (L. 9,4 miliardi) alla chiusura del fondo residui passivi 1998 e anni precedenti.

### Proventi ed oneri finanziari

Gli oneri finanziari ammontano a lire/migliaia 6.066.814 con un aumento rispetto al precedente esercizio del 38% e sono costituiti integralmente da interessi passivi di cui L. 4,8 miliardi relativi ad anticipazioni straordinarie.

Il saldo tra valore e costo della produzione è negativo per lire/migliaia 163.659.819 - con una riduzione rispetto al 2000 del 6% - ed inferiore all'importo definito in sede di concordamento regionale con DGR n. 1255 del 3.8.2001 pari a lire /migliaia 197.625.261.

Le risultanze patrimoniali dell'esercizio 2001 possono essere così riassunte:

### **STATO PATRIMONIALE** (importi in migliaia di lire)

<b>Attivo</b>		
- Crediti verso la Regione c/Capitale	177.627.227	
- Immobilizzazioni	556.241.279	
- Attivo circolante	124.872.224	
- Ratei e risconti attivi	449.182	
<b>Totale Attivo</b>		<b>859.189.912</b>
<b>Passivo</b>		
- Fondi rischi ed oneri	45.417.196	
- Debiti	577.901.445	
- Ratei e risconti passivi	-	
<b>Totale Passivo</b>		<b>623.318.641</b>
<b>Patrimonio Netto</b>		<b>235.871.271</b>
<b>Totale Passivo e Patrimonio Netto</b>		<b>859.189.912</b>

Il Patrimonio Netto risulta così costituito:

- Fondo di dotazione	14.877.010
- Contributi in c/Capitale	597.135.889
- Riserve	31.594.920
- Perdite portate a nuovo	-243.052.364
- Perdita dell'esercizio	-164.684.184
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>235.871.271</b>

Il Patrimonio Netto risulta diminuito di L. 30,3 miliardi rispetto al saldo risultante al 31.12.2000, per effetto delle seguenti operazioni (in lire/miliardi):

- 164,7	perdita dell'esercizio 2001
+ 17,0	assegnazione di contributi in c/Capitale
- 19,1	sterilizzazione ammortamenti
+ 72,5	utilizzazione anticipazioni
+ 32,4	rimesse regionali
+ 31,6	rivalutazione degli immobili

Riguardo la redazione del Bilancio nel suo complesso e le singole voci che lo compongono, il Collegio, nel ricordare e ribadire le proprie considerazioni in tema di argomenti amministrativi e contabili formulate in molteplici verbali, osserva quanto segue.

Non risulta istituita la "contabilità separata" relativa all'attività commerciale esercitata, sia ai fini delle imposte dirette che ai fini IVA.

Non sono state ancora completate le necessarie procedure amministrativo/contabili per il corretto rilevamento dei fatti aziendali e risultano insufficienti le procedure di "controllo interno".

L'Azienda non ha ultimato l'inventario fisico delle immobilizzazioni materiali, così come previsto dall'art. 12 della L.R. n. 45 del 31.12.1996, né risultano redatti ed aggiornati "il Libro degli Inventari" ed "il Registro dei Beni Ammortizzabili" di cui all'art. 10 della citata Legge Regionale, derivandone pertanto l'impossibilità di poter accertare l'effettiva corrispondenza tra le risultanze contabili delle immobilizzazioni e la loro consistenza fisica e di poter controllare l'effettiva vita utile residua dei beni.

I fabbricati afferenti i due complessi ospedalieri del S. Camillo e del Forlanini, sono stati rivalutati, in ottemperanza a quanto disposto dalla Regione (nota 21521 del 23.04.2002) sulla base delle risultanze di una relazione di stima predisposta da un perito esterno, per un valore pari a L. 31,6 miliardi.

Nelle immobilizzazioni immateriali vengono indicati incrementi per acquisti pari a complessive L. 102,9 milioni; nelle immobilizzazioni materiali vengono indicati incrementi per acquisti pari a complessive L. 29,5 miliardi. La voce "immobilizzazioni materiali in corso ed acconti" risulta

incrementata rispetto all'esercizio precedente di L. 14,2 miliardi per ristrutturazioni ed ampliamenti dei fabbricati del complesso ospedaliero, effettuate nel corso dell'anno 2001 con finanziamenti in conto capitale (ex art. 20 della L. 67/1998) e tutt'ora in corso

Non vengono rilevati costi ad utilizzazione pluriennale, ad eccezione della capitalizzazione degli oneri per il "software".

Le rimanenze di magazzino di beni sanitari ammontano a Lire 5,5 miliardi e quelle di beni non sanitari a Lire 2,9 miliardi, pari a complessive Lire 8,4 miliardi.

Il Collegio, raccomanda la corretta contabilizzazione delle rimanenze, mediante l'adozione di idonee procedure per la rilevazione dei flussi e delle giacenze e per la valorizzazione dei beni di magazzino, anche ai fini di un più puntuale aggiornamento del carico e dello scarico della merce ed altresì al fine del monitoraggio dei medicinali scaduti e non più utilizzabili.

I crediti sono aumentati da L. 106,9 miliardi a L. 165,3 miliardi; tale voce comprende crediti verso alcune Aziende USL ed altri crediti verso i privati, di cui non sembra certa l'esigibilità dell'intero importo iscritto in bilancio. A tal fine l'Azienda ha stanziato un "fondo perdite su crediti" di L. 1,1 miliardi relativamente a crediti verso i privati sorti nel periodo 1994-2000.

Nell'esercizio l'Azienda ha chiuso i residui attivi determinandone l'esatta collocazione tra i crediti per L. 6 miliardi ed eliminando le partite insussistenti provenienti da errati accertamenti.

La Nota Integrativa evidenzia che sono stati effettuati gli stanziamenti per i ricavi e per i costi maturati nell'esercizio a fronte di fatture ancora da emettere e da ricevere.

I ratei ed i risconti sono stati determinati in conformità al principio temporale della competenza economica e si riferiscono a quote di costi o proventi comuni a due o più esercizi.

Tra i fondi per i rischi ed oneri è necessario segnalare lo stanziamento di L. 11,8 miliardi a fronte di presumibili rischi e oneri legali in relazione a contenziosi tutt'ora in corso e l'eliminazione del fondo residui passivi anni 1998 e precedenti, per L. 9,8 miliardi.

I debiti ammontano complessivamente a Lire 557,9 miliardi e sono evidenziati e commentati nella Nota Integrativa ed includono i costi di competenza dell'esercizio per fatture da ricevere.

Tenuto conto che la posizione debitoria complessiva risulta aumentata del 29% rispetto all'esercizio precedente e che, in particolare, i debiti verso fornitori ammontano a L. 335,7 miliardi e quelli verso le banche a L. 127,6 miliardi, si osserva come tali voci siano sintomatiche di una significativa sofferenza finanziaria dell'Azienda.

Non vengono evidenziati conti d'ordine; in particolare l'Azienda non ha istituito procedure di rilevazione dei beni di terzi in comodato, in visione, in leasing o in noleggio, né degli impegni e delle garanzie prestate e ricevute.

Al termine della relazione sulla gestione viene proposto di riportare "a nuovo" la perdita subita di lire 164,6 miliardi in attesa delle determinazioni della Regione Lazio sul ripianamento della stessa. Il Collegio deve ricordare, al riguardo che l'art. 19, comma 2, della L.R. 31.10.96 n. 45, impone al Direttore Generale di formulare e deliberare una separata proposta concernente le modalità di copertura della perdita subita e le azioni per il riequilibrio della situazione economica

Con riferimento, infine, alla significativa perdita subita, si ritiene necessario sottolineare, sia in relazione all'esercizio in esame, che come forte raccomandazione per quelli futuri, le disposizioni di Legge che, nell'ambito degli obiettivi di stabilizzazione della finanza pubblica, dettano norme finalizzate a perseguire, sempre nel rispetto del diritto fondamentale del malato alle cure ed all'assistenza, l'equilibrio economico del sistema sanitario regionale attraverso la riduzione progressiva del disavanzo ed il contenimento del tasso di crescita della spesa corrente.

Per quanto concerne la forma ed il contenuto, il bilancio risulta predisposto con l'osservanza dei principi, della struttura e dei criteri di redazione previsti dalle norme in vigore, salvo quanto sopra evidenziato.

La nota integrativa indica in misura sufficientemente adeguata 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 delle voci del conto economico rispetto ai *budget* previsionali, nonché la sintesi dei risultati della gestione.

Il Collegio, in adempimento al mandato ricevuto, ha effettuato le verifiche periodiche, controllando l'andamento amministrativo e contabile dell'Azienda ed accertando che la gestione venisse svolta nella osservanza della Legge.

Il Collegio, in conclusione, ritiene di poter affermare che il Bilancio risulta redatto con sufficiente chiarezza e precisione.

Nelle suesposte considerazioni è il parere del Collegio Sindacale sul Bilancio dell'esercizio 2001.



Letto confermato e sottoscritto

**I SINDACI**

Dr. SCALI Leonardo

Dr. CASINI Mario

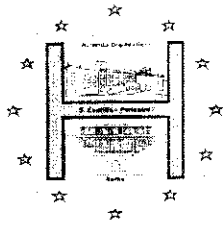
Rag. CIORBA Lorenzo

Dr.ssa PADRONI Patrizia

Dr. QUAGLIATA Leonardo

*Leonardo Scali*  
*Mario Casini*  
*Lorenzo Ciorba*  
*Patrizia Padroni*  
*Leonardo Quagliata*





**AZIENDA OSPEDALIERA SAN CAMILLO - FORLANINI**  
AZIENDA CON OSPEDALI DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Via Portuense, 332 - 00149 Roma

Cod. Fisc.: 0473351009

**SERVIZIO AFFARI GENERALI E LEGALI**

*[Signature]*  
**U.O. AFFARI GENERALI  
REPARTO DELIBERE**

Prot. n. *5315/AG*

Roma *02.12.02 094230*

Al Capo Dipartimento Servizio  
Sanitario Regionale  
Dott.ssa ELDA MELARAGNO  
Via Rosa Raimondi Garibaldi, 7  
00145 Roma

**OGGETTO:** invio copia deliberazione.

Ai sensi dell'art. 22 della legge regionale n. 45/1996 si trasmette, per il seguito di competenza, copia conforme all'originale della deliberazione n. 2993 del 29 novembre 2002 con la quale è stato adottato il Bilancio d'esercizio 2001 corredata inoltre da n. 4 copie della relazione sulla gestione e del Bilancio d'esercizio. Con successiva nota sarà inviata la relazione del Collegio Sindacale di questa Azienda, con il quale il predetto organo esprime le sue valutazioni in merito, e il risultato relativo ai saldi fornitori.

Distinti saluti.

NR/sm

REGIONE LAZIO  
ASSESSORATO SALVAGUARDIA  
E CURA DELLA SALUTE

- 5 DIC. 2002

N. di PROT. *5315/24*

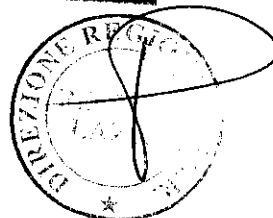
SETT. *ICE*

IL DIRETTORE GENERALE  
(Guido Pugliesi)

*[Signature]*

Attesto che la presente copia  
è  
con  
Roma.

*99* info



10 5 GEN. 2003

**Si attesta**

che il presente provvedimento n. .... del .....  
è composto complessivamente da n° ..... pagine  
ed è stato formato e proposto dalla seguente struttura aziendale:  
Servizio Amministrazione e Controllo di Gestione  
U.O. Amministrazione  
Nel rispetto della normativa vigente e dei richiesti requisiti di utilità ed opportunità dell'azione amministrativa.

La spesa complessiva, prevista in LIRE  
Pari ad EURO

graverà sul bilancio anno 2002, conto economico patrimoniale n.

Roma, li

**IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO**

Dr.ssa Rossana Di Renzo

**IL RESPONSABILE DELLA STRUTTURA PROPONENTE**

Dr.ssa Rossana Di Renzo

---

**Si attesta**

Che la spesa di LIRE  
EURO  
è stata registrata in data.....  
sul bilancio dell'anno.....  
impegno provvisorio n.....  
conto n.

Roma,

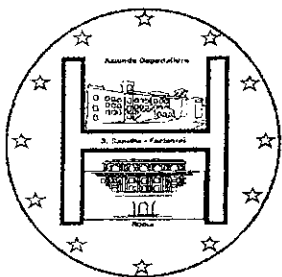
**IL DIRETTORE DEL SERVIZIO  
U.O. AMMINISTRAZIONE**

---

Si attesta che il presente atto, in copia:

- è stato affisso all'Albo dell'Azienda in data.....
- inviato al Collegio Sindacale in data.....
- Trasmesso al Direttore sanitario e ai vari organismi aziendali interessati in data.....
- Trasmesso alla G.R. Lazio in data.....

**IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO**



## AZIENDA OSPEDALIERA S. CAMILLO – FORLANINI

Sede Legale Via Portuense, 332 - 00149 ROMA

AZIENDA CON OSPEDALI DI RILEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE  
Istituita con Deliberazioni della Giunta Regionale Lazio 30.06.94 n. 5163 e 14.03.96 n. 2041

### IL DIRETTORE GENERALE

Guido Pugliesi

In virtù dei poteri a lui conferiti dalla Regione Lazio con Deliberazione 31.10.2000 n. 2210, nella sede dell'Azienda, **con il parere favorevole** del Direttore amministrativo e del Direttore sanitario, quale in atti prodotto.

IL GIORNO **29 NOV. 2002** CON PROVVEDIMENTO N **2993**

### HA DELIBERATO

sul seguente oggetto: Approvazione del Bilancio d'esercizio 2001.

CODICE SETTORE PROPONENTE: CGDG 014/2002

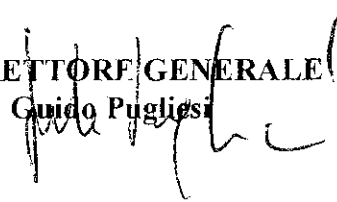
CENTRO DI COSTO DESTINATARIO

CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE

CENTRO DI COSTO PROPONENTE: A3RZ309998

IL DIRETTORE GENERALE

Guido Pugliesi



## IL DIRETTORE GENERALE

- VISTE** le deliberazioni della G.R. Lazio 30 giugno 1994 n. 5163 e 14 marzo 1996 n. 2041;
- IN VIRTU'** dei poteri a Lui conferiti dalla G. R. Lazio con deliberazione 31 ottobre 2000 n. 2210;
- VISTI**
- gli articoli 8-9 della legge regionale 16 giugno 1994 n. 18 e successive modificazioni ed integrazioni;
  - il decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, e successive modificazioni ed integrazioni, quale recate, da ultimo, dal decreto legislativo 19 giugno 1999, n. 229;
  - la legge regionale del 31.10.1996 n. 45 contenente norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere;
  - l'art. 24 della sopracitata legge regionale che prevede l'adozione per le Aziende Sanitarie della Regione Lazio, a partire dall'esercizio 1999, della contabilità economico-patrimoniale, come nuovo sistema di rilevazione dei fatti amministrativi ;
  - il decreto legislativo 9 Aprile 1991 n. 127;
  - il capo V Sez. IX del codice civile con particolare riferimento agli articoli nn. 2423/bis -ter - 2424 / bis - 2425/ bis - 2426 - 2427 e ss. contenenti rispettivamente norme riferite ai principi di redazione del Bilancio, contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, criteri di valutazione , contenuto della nota integrativa;
- VISTA** la Deliberazione n. 3407 del 23/11/2001 - avente per oggetto: "Preso d'atto del parere di concordanza espresso dalla Giunta Regionale del Lazio con provvedimento n. 1255 del 03/08/2001 sul Bilancio Economico di Previsione anno 2001 Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini";
- VISTE** le note della Regione Lazio - Dipartimento Sociale -- Direzione Regionale - S.S.R. (ex Assessorato alla Sanità - Dipartimento S.S.R.):
- Prot. n° 21521 del 23/04/2002 - avente ad oggetto: "Trasmisione deliberazione D.G.R. n° 410 del 28/03/2002 - Atto di controllo A.O. S.Camillo - Forlanini - Bilancio d'esercizio 2000 adottato dal Direttore Generale con delibera 2585 del 13/09/2001 - Approvazione", con la quale, venivano richieste in sede di redazione del Bilancio d'esercizio 2001, alcune variazioni, come indicato nella premessa della sopracitata Deliberazione Regionale e che la rispondenza di tali variazioni, effettuate dall'Azienda, rispetto a quelle richieste, sarebbe stata valutata in sede di approvazione del Bilancio d'esercizio 2001;
  - Prot. n° 22936 del 08/05/2002 - avente ad oggetto: "Bilancio d'esercizio 2001", con la quale venivano fornite indicazioni

e posticipata l'adozione del Bilancio d'esercizio 2001 al 30/06/2002 e comunque alla data di disponibilità delle informazioni relative al riparto tra le Aziende Sanitarie dell'integrazione del F.S.R. 2001 ;

- Prot. n° 48130 del 25/10/2002 – Circolare n° 9 - avente ad oggetto: “Linee guida per la predisposizione del Bilancio d'esercizio 2001, con la quale, tra l'altro, è stata definita per le Aziende Sanitarie Locali e le Aziende Ospedaliere la data di presentazione del Bilancio d'esercizio 2001 entro il 30/11/2002 ;
- Prot. n° 49841/10E del 08/11/2002 - avente ad oggetto: “Predisposizione del Bilancio d'esercizio 2001”, con la quale è stata trasmessa, per la chiusura dei conti, la D.G.R. 1436 del 31/10/2002 relativa al riparto definitivo tra le Aziende Sanitarie del Lazio delle risorse disponibili a valere sul F.S.R. dell'anno 2001;

**TENUTO CONTO** che l'Azienda è tenuta alla redazione del Bilancio d'esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, e che tale Bilancio rappresenta il risultato economico, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda;

**CONSIDERATO** che l'Azienda si è avvalsa anche dell'attività di assistenza professionale affidata alla Società Linceo H.M.C. S.r.l., nell'affronto delle problematiche connesse alla redazione del Bilancio d'esercizio 2001;

**VISTO, CONSIDERATO E RITENUTO** tutto quanto precede, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento

#### **DISPONE**

- di approvare il Bilancio d'esercizio 2001 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa di cui agli allegati che costituiscono parte integrante del presente atto;
- di disporre la trasmissione del presente atto, corredato dalla relazione sulla gestione e dalla relazione del Collegio Sindacale, alla Regione Lazio come previsto dall'art. 22 della legge regionale n. 45/1996;

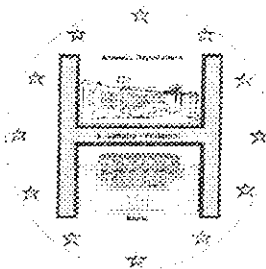
**MANDA**

Alla Direzione amministrativa per l'esecuzione del presente provvedimento e per tutti gli adempimenti di rito.

**IL DIRETTORE GENERALE**

Guido Pugliesi





## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2001**



## NOTA INTEGRATIVA

La Nota Integrativa costituisce parte integrante, assieme allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico, del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2001.

La Nota fornisce le informazioni e i dettagli supplementari utili per una più completa descrizione del Bilancio d'esercizio, con riferimento alle norme di legge ed ai principi contabili generali.

Il bilancio d'esercizio 2001, strutturato in Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto in conformità alle indicazioni del Codice Civile, così come modificato dall'introduzione della IV Direttiva CEE ratificata con D. Lgs. 09/04/1991, n.127 e secondo quanto previsto dalla circolare della Regione Lazio n. 9 del 25/10/2002.

### L'AZIENDA E L'ATTIVITA' SVOLTA

L'Azienda Ospedaliera S.Camillo Forlanini eroga servizi sanitari nell'ambito dei fini istituzionali individuati dal decreto legislativo n. 502 del 30/12/92 e successive modificazioni.

Il "Complesso Ospedale S. Camillo", costituito con Decreto Presidenza del Consiglio del 08/04/93 (G.U. del 10/04/93) quale ospedale di rilievo ed alta specializzazione, viene trasformato con deliberazione della Giunta Regionale del Lazio n. 5163 del 30/06/94, in Azienda Ospedaliera S.Camillo-Forlanini-Spallanzani, ente pubblico non economico, con riconosciuta personalità giuridica pubblica e piena autonomia patrimoniale ed economica. Con successiva deliberazione n. 2041 del 14/03/96, la Giunta Regionale del Lazio, ai sensi dell'art. 6 comma 2 Legge Regionale 18 del 1994 ha costituito l'Ospedale Lazzaro Spallanzani in Azienda Ospedaliera.

L'Azienda dal 16.03.96 assume, quindi la denominazione attuale di Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini.

Oltre alle funzioni istituzionali, su delega della Regione, esercita in via continuativa ulteriori attività sanitarie, quali:

- la gestione del Servizio Emergenza Sanitaria 118 di Roma e provincia;

- il Centro Regionale Coordinamento e Compensazione delle forniture di sangue a livello regionale;
- il servizio di Day Hospital relativo alla legge 194/78 (interruzione volontaria della Gravidanza);
- il servizio di Genetica Medica;
- le attività di distribuzione e somministrazione dei farmaci per la sclerosi multipla e sclerosi multipla amiotrofica.

Inoltre, per tutta la durata del Giubileo del 2000, la Regione Lazio, con propria delibera n. 3155 del 08/06/1999, ha istituito presso questa Azienda Ospedaliera, la struttura regionale "Direzione Sanitaria del Giubileo", che ha proseguito la propria attività sino al 31.03.01.

L'Azienda Ospedaliera, costituita da due complessi immobiliari distinti, a seguito della deliberazione aziendale n. 2052/01, con la quale è stato approvato il Regolamento Generale, ha adottato una struttura organizzativa di tipo dipartimentale per complessivi 11 Dipartimenti medico-chirurgici. Ogni dipartimento è dotato di autonomia e responsabilità professionale, ed è provvisto di specifica tipologia organizzativo/gestionale per dare risposte unitarie, coerenti e complete ai bisogni assistenziali omogenei affidati alla sua specifica missione.

Per quanto riguarda le attività diverse da quelle strettamente medico-chirurgiche, rilevato che le stesse si pongono tutte al naturale servizio dell'assistenza sanitaria, l'Azienda ha adottato, come strumento organizzativo e di loro funzionamento e gestione operativa, l'aggregazione omogenea di tali attività in articolazioni strutturali complesse, ciascuna denominata "Servizio Centrale".

## NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO

Il Bilancio d'esercizio 2001 presenta a fini comparativi, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, il corrispondente dato riferito all'esercizio precedente.

Il bilancio d'esercizio 2001 accoglie oltre ai ricavi istituzionali, anche quelli che l'Azienda ha conseguito nell'esercizio delle funzioni delegate dalla Regione Lazio. Tali ricavi trovano fonte nella contabilità analitica aziendale e nei flussi informativi interni già rilevati negli atti di predisposizione del budget 2001 di cui alla deliberazione n. 3407 del 23/11/2001 avente ad oggetto "presa d'atto del parere di concordanza espresso dalla Giunta Regionale del Lazio con DGR n. 1255 del 3/8/2001 sul Bilancio Economico di previsione anno 2001 A. O. S. Camillo Forlanini".

<b>ATTIVITA</b>	<b>BUDGET 2001</b>	<b>CONSUNTIVO 2001</b>	<b>VARIAZIONE</b>
Modulo Dip. DH L.194/1978	1.632.818.000	311.439.387	-1.321.378.613
C.R.C.C.	5.376.544.000	4.299.562.333	-1.076.981.667
Servizio di Genetica Medica	1.336.526.000	774.569.515	-561.956.485
S.E.S. 118	94.638.262.000	125.483.626.433	30.845.364.433
Sclerosi multipla e s.m. amiotrofica*	3.644.964.000	4.311.207.332	666.243.332
<b>TOTALE</b>	<b>106.629.114.000</b>	<b>135.180.405.000</b>	<b>28.551.291.000</b>

In riferimento al dato della sclerosi multipla e della sclerosi multipla amiotrofica (\*), si specifica che il valore esposto è costituito, come previsto a livello regionale, dal costo sostenuto per la somministrazione dei medicinali ai pazienti.

Le voci che compongono il "conto economico" sono esposte in forma scalare in conformità alla previsione dell'art. 2425 c.c..

L'Azienda, in aderenza a quanto disposto dalla Regione Lazio con nota prot. 21521 del 23/4/2002, la quale comunicava l'approvazione del bilancio d'esercizio 2000, ha provveduto ad apportare ai valori di bilancio 2001 le rettifiche richieste, così come rappresentato in dettaglio nelle singole voci della presente Nota Integrativa.

## PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE:

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni di cui all'art. 2426, alle linee generali indicate dalla Regione Lazio con nota n. 1875 del 25/05/01, integrata con successiva circolare n. 9 del 25/10/2002. Inoltre:

- non si sono verificati fatti eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2;
- i valori delle voci di bilancio, dell'esercizio in corso, sono perfettamente comparabili con quelli delle voci di bilancio dell'esercizio precedente;
- le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono più avanti messe in evidenza; per i fondi, in particolare, sono evidenziati gli accantonamenti dell'esercizio e gli utilizzi;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

A definizione delle attività contabili residue connesse al passaggio alla contabilità generale economico-patrimoniale, è stata conclusa l'analisi degli impegni ed accertamenti riferiti ai residui attivi e passivi (mantenuti prudenzialmente a bilancio dell'esercizio 2000 come indicato dalle linee guida della Regione Lazio espresse nella nota protocollo 1875 del 25.05.2001), che ha portato all'abbattimento del "fondo residui passivi anni 1998 e precedenti" e alla rettifica della posta "residui attivi anni 1998 e precedenti" con definizione dei crediti derivanti dai residui attivi accertati.

In particolare, i criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio 2001 sono stati i seguenti:

### **Immobilizzazioni**

#### Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto aumentate degli eventuali oneri accessori.

#### Materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto, aumentato degli oneri accessori e rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento ad eccezione dei terreni.

In ottemperanza a quanto previsto dalla Regione Lazio con la nota n. 21521 del 23/4/2002, che dava comunicazione dell'avvenuta approvazione del bilancio d'esercizio 2000, l'Azienda ha provveduto a rettificare il valore d'iscrizione in bilancio dei fabbricati aziendali sulla base della stima al 31/12/2001, effettuata da un apposito studio tecnico all'uopo incaricato con deliberazione aziendale n. 2055 del 6/7/2001.

Gli ammortamenti sono calcolati applicando al valore delle immobilizzazioni in uso, le aliquote previste dalla normativa fiscale tenuto conto della presumibile vita utile residua del bene.

<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>ALIQUOTA %</b>
Fabbricati strumentali	3
Impianti sanitari	15
Impianti generici	15
Macchinari sanitari	12,5
Macchinari generici	12,5
Macchine per ufficio	12
Macchine elettroniche	20
Autoambulanze	25
Autocarri	20
Autovetture	20
Automezzi speciali	20
Attrezzature sanitarie	12,5
Attrezzature generiche	12,5
Mobili	10
Arredi	10
Altri beni materiali non classificati	20

Per i beni strumentali entrati in uso nell'esercizio, l'aliquota di ammortamento è ridotta alla metà quale valore medio ritenuto congruo in presenza di acquisti di beni la cui entrata in funzione si distribuisce via via nel corso dell'anno. I beni strumentali di costo

inferiore a Lire 1.000.000 acquistati nell'esercizio, sono totalmente ammortizzati nell'esercizio.

Come nel precedente anno i beni contenuti nelle immobilizzazioni non risultano a tutt'oggi ancora inventariati sotto il profilo della corrispondenza tra le giacenze fisiche e le relative risultanze contabili.

A tale riguardo, si evidenzia che l'azienda nel corso del 2001 ha portato avanti l'attività di redazione dell'inventario fisico ed a valore dei beni che però, alla data del 31/12/2001 non è stata ancora ultimata.

#### *Immobilizzazioni in corso*

Si riferiscono agli incrementi patrimoniali realizzati nell'esercizio, a seguito dei costi sostenuti per le immobilizzazioni materiali non ancora ultimate od in condizione di poter essere utilizzate per lo svolgimento dei processi produttivi aziendali.

<b>Rimanenze</b>	Le giacenze, costituite da scorte di "beni di consumo sanitari" e "beni di consumo non sanitari", sono valutate al costo unitario medio ponderato relativo a ciascun esercizio.
<b>Crediti</b>	Sono esposti al valore nominale o al valore di presumibile realizzo.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Liquidità</b>	Le disponibilità liquide sono iscritte al valore numerario.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati secondo il criterio del "tempo fisico" dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e ripartiti secondo i parametri temporali riferiti, per le singole partite, alla rispettiva durata del fatto di gestione di ciascun esercizio
<b>Patrimonio netto</b>	Comprende il fondo di dotazione, i contributi in c/capitale, le perdite d'esercizio e pregresse e la riserva di rivalutazione generatesi per effetto dell'incremento del valore storico dei

fabbricati.

**Fondi per rischi ed oneri** Accoglie gli accantonamenti effettuati a fronte di possibili perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile ed ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio .

**Costi e ricavi** Sono imputati al conto economico secondo i principi di competenza La conversione dei valori espressi in valuta estera, è conforme all'art. 2426 del Codice Civile. I valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale dello Stato sono tradotti in lire italiane al tasso di cambio della rispettiva valuta alla data di effettuazione contabile --amministrativa dell'operazione.

Si riportano, quindi, di seguito i commenti alle principali poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico.

Gli importi evidenziati rappresentano il saldo dell'esercizio mentre quelli eventualmente evidenziati a destra tra parentesi, sono riferiti al 31 dicembre 2000.

## STATO PATRIMONIALE

*Gli importi sono espressi in migliaia di lire e quelli fra parentesi posti a destra si riferiscono ai saldi del Bilancio d'Esercizio 2000*

### ATTIVO

L. 859.189.912

( 749.587.912 )

#### **A CREDITI VERSO REGIONE (tab. P All. 1)**

L. 177.627.227

( 110.367.813 )

La voce in esame si riferisce ai crediti vantati nei confronti della Regione per contributi in conto investimenti e per gli stanziamenti previsti dalla stessa per il ripiano delle perdite per gli esercizi precedenti.

I **"Crediti verso Regione per contributi in conto investimenti"** pari a lire 87.476.804.663 hanno registrato un decremento a seguito delle erogazioni effettuate dalla Regione per circa lire 24.727.656.115 a fronte stanziamenti previsti negli anni precedenti per la manutenzione e ristrutturazione degli immobili e per acquisto di attrezzature, impianti e macchinari, ed un incremento di lire 14.735.842.105 a seguito delle ulteriori assegnazioni regionali stabilite nel corso dell'esercizio 2001, anche esse finalizzate a favorire l'ammodernamento del complesso ospedaliero. In tale voce sono compresi anche crediti per lire 10.157.484.000 stanziati a favore dell'ex USL RM10, per i quali il Dipartimento di Ingegneria sanitaria è in stretto contatto con i competenti funzionari regionali al fine di convertire tali somme in altri investimenti, rispetto a quelli originariamente finanziati.

I **"Crediti verso Regione per ripianamento perdite esercizi precedenti"** pari a lire 90.150.421.928 si riferiscono ai crediti vantati nei confronti della Regione per i ripiani da essa previsti dei disavanzi finanziari e delle perdite d'esercizio. Nel corso del 2001 la voce ha registrato un incremento di circa 133 miliardi in conseguenza degli stanziamenti regionali pari a lire 105 miliardi, oltre i 13 miliardi riconosciuti nel 2000 e della riclassificazione di crediti precedentemente iscritti tra i residui attivi per circa 5 miliardi, riconosciuti a suo carico dalla Regione. Gli ulteriori 23 miliardi rappresentano un'errata imputazione, di un credito verso Regione non relativo al ripianamento di perdite, ma al riparto del conguaglio del F.S.R. 2000, già rilevato nel corretto conto di "Crediti verso



regione per quota finanziamento a destinazione indistinta nell'esercizio 2000. Tale anomalia è stata rettificata affinché a livello di saldo il conto evidenziasse la situazione dei crediti vantati nei confronti della Regione per ripianamento perdite.

Il decremento di circa 56 miliardi sono conseguenti alle rimesse effettuate dalla Regione nel corso dell'esercizio, regionali e ad erogarne circa 56 miliardi.

## **B IMMOBILIZZAZIONI (tab. P AII. 1)**

**L. 556.241.279** ( **511.768.441** )

### **I. Immateriali**

**L. 66.012** ( **L. 13.773** )

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate esclusivamente dagli acquisti di software e programmi informatici e vengono ammortizzate in un periodo di tre esercizi.

### **II. Materiali**

**L. 556.175.267** ( **511.754.668** )

Gli investimenti in immobilizzazioni materiali effettuati nel corso dell'esercizio sono attribuibili ai lavori effettuati per il rinnovamento, potenziamento e messa in opera degli impianti e macchinari. L'incremento della voce è però prevalentemente legata alla rivalutazione effettuata al valore dei fabbricati in adempimento alle richieste regionali.

A seguire vengono dettagliate le voci principali che compongono la posta.

## **1 Terreni e Fabbricati**

**L. 464.961.059**

**( 443.170.000 )**

Il valore iniziale dei fabbricati è stato incrementato per lire 31.594.920.160 a seguito della rivalutazione effettuata in ottemperanza a quanto richiesto dalla regione Lazio con nota n. 21521 del 23/04/2002. L'importo della rivalutazione è stato determinato in base alla stima effettuata dallo studio tecnico incaricato con deliberazione dell'Azienda n.2055 del 06/07/2001. Sul saldo finale ha inoltre inciso la capitalizzazione dei costi per lavori di manutenzione straordinaria effettuati nel corso dell'esercizio per circa 6 miliardi di lire e l'incidenza decrementativa dell'ammortamento superiore ai 15 miliardi di lire

## **2 Impianti e Macchinari**

**L. 45.245.947**

**( 35.020.862 )**

La voce si incrementa per circa lire 14,3 miliardi di lire soprattutto a seguito degli acquisti di macchinari sanitari e dei lavori di manutenzione straordinaria effettuati sugli impianti sanitari e generici resisi necessari per l'adeguamento e ammodernamento del complesso ospedaliero previsto nel piano programmatico di sviluppo e rilancio dell'Azienda. Sul saldo finale incidono gli ammortamenti dell'esercizio per 4 miliardi di lire.

## **3 Mezzi di trasporto**

**L. 3.046.805**

**( 4.498.722 )**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati acquisti di mezzi di trasporto per soli 212 milioni in considerazione degli ingenti investimenti effettuati negli esercizi precedenti, che risultano quasi completamente ammortizzati. Ciò giustifica il decremento del saldo finale sul quale ha inciso l'importo del fondo ammortamento, incrementato dall'ammortamento dell'esercizio per oltre 1,5 miliardi di lire.

#### **4 Attrezzature**

**L. 3.599.729**

**( 4.038.407 )**

Anche per quanto concerne le attrezzature sanitarie e generiche nel corso dell'esercizio sono stati investimenti contenuti, in considerazione dell'onere sostenuto dall'Azienda per l'ammodernamento degli impianti e macchinari. Le immobilizzazioni presenti, acquisite negli anni precedenti, risultano quasi completamente ammortizzate. La quota di ammortamento dell'esercizio è pari a circa 2.9 miliardi di lire.

#### **5 Mobili e arredi**

**L. 835.751**

**( 726.901 )**

Gli acquisti di mobili e arredi effettuati nel corso dell'esercizio non hanno superato il miliardo, in quanto notevoli erano stati gli investimenti degli esercizi precedenti. In ragione di ciò anche per tale voce il decremento trova giustificazione nell'incidenza rettificativa del fondo d'ammortamento. L'ammortamento dell'esercizio è pari a circa 850 milioni di lire.

#### **6 Altri beni materiali non classificati**

**L. 61.418**

**( 102.443 )**

Per quanto concerne gli altri beni materiali l'incremento per gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio, pari a circa 10 milioni, è stato ampiamente compensato dall'effetto decrementativo degli ammortamenti, pari a circa 51 milioni, effettuati sugli stessi e sui beni già presenti nel patrimonio aziendale.

## **7 Immobilizzazioni materiali in corso e acconti**

**L. 38.424.557 ( 24.197.333 )**

La voce immobilizzazioni materiali in corso e acconti si riferisce alla realizzazione di opere di ristrutturazione ed a lavori di manutenzione straordinaria degli immobili non ancora conclusi.

In particolare l'incremento di lire 14.072.218.768 si riferisce prevalentemente ai S. A. L. dell'esercizio per la costruzione della cosiddetta "Piastra", finanziata con contributi derivanti dalla legge 67/88 ex art 20, i cui lavori sono stati ultimati nel corso dell'anno 2002; invece lire 155.005.042 si riferiscono ai costi sostenuti per le progettazioni tecniche e le direzioni dei lavori di ristrutturazione delle immobilizzazioni in corso.

## **C ATTIVO CIRCOLANTE (tab. P All. 2-3)**

**L. 124.872.224 ( 124.486.831 )**

### **I. MAGAZZINO TOTALE (tab. P All. 2)**

**L. 8.422.609 ( 8.499.639 )**

Le giacenze di magazzino ammontano a lire 8.422.609.637 e presentano una variazione in diminuzione rispetto all'esercizio precedente pari a lire 77.029.066.

Le analisi delle principali poste contenute nella voce Magazzino, suddiviso in c/rimanenze sanitarie e c/rimanenze non sanitarie, vengono di seguito dettagliate.

#### **1 Magazzino c/Rimanenze sanitarie**

**L. 5.466.755 ( 5.966.569 )**

Le rimanenze rappresentano le giacenze di beni sanitari esistenti al 31/12/2001 nei magazzini dell'azienda, rispetto l'esercizio precedente si è manifestato un decremento delle giacenze finali per lire 489.813.141.

## **1 Magazzino c/Rimanenze non sanitarie**

**L. 2.955.854 ( 2.533.070 )**

Le rimanenze rappresentano le giacenze di beni non sanitari esistenti al 31/12/2001 nei magazzini aziendali. Le giacenze finali sono aumentate di lire 422.784.075.

Le scorte al 31/12/01 hanno subito una variazione rispetto alla consistenza esistente al 31/12/2000 pari al -0.91%; ciò esprime una situazione quasi immutata del valore del magazzino a fine anno.

## **II. CREDITI (tab. P All. 3)**

**L. 165.276.199 ( 106.980.157 )**

I crediti hanno subito una variazione rispetto al valore del 31/12/2000 del +54%; tale voce è stata movimentata da una variazione in aumento del valore dei crediti verso il settore pubblico (+154%), dei crediti verso privati (+46%) e verso dipendenti (+206%). Viceversa è stata registrata una diminuzione dei crediti verso erario (-32%) ed altri crediti ed acconti (-82%). Nell'ambito dei crediti verso privati, la posta "crediti verso clienti" è stata iscritta al valore di presumibile realizzo, al netto della quota accantonata nel periodo al fondo svalutazione crediti per lire 1.073.265.376 relativa ai crediti sorti negli anni che vanno dal 1994 all'anno 2000.

Di seguito si procede ad una disamina dettagliata delle voci più rilevanti:

### **1 Crediti verso il settore pubblico**

**L. 108.957.665 ( 42.965.872 )**

In particolare, tra questi, è opportuno segnalare:

- a) Crediti verso Regione per finanziamento a destinazione indistinta per L. 96.407.063.000. Nel corso dell'esercizio la Regione ha riconosciuto all'Azienda circa 596 miliardi quale riparto da concordato (c.a. 494 miliardi) e integrativo (c.a. 103 miliardi) del Fondo Sanitario Regionale. Gli incassi avvenuti sino al 31/12/2001 sono stati superiori ai 500 miliardi. In particolare le integrazioni sono state determinate con nota 167407 del 5/12/2001 (64 miliardi contabilizzati nel 2002) e delibera di Giunta Regionale n. 1436 del 31/10/02.
- b) Crediti verso Regione per finanziamento a destinazione vincolata per L. 4.108.329.170 rispetto a L. 14.112.570.517 di cui al precedente esercizio. La posta rispetto all'anno passato, ha subito un forte decremento in conseguenza della riscossione dei crediti per l'erogazione dei fondi assegnati per il Giubileo 2000 ed un incremento dovuto all'attribuzione di nuovi fondi relativi alla gestione dei corsi di Medicina Generale ed alla iscrizione di crediti a seguito dell'attività di analisi e definizione degli accertamenti in essere, con riferimento ai residui attivi provenienti dalla contabilità finanziaria.
- c) Crediti verso regione altri contributi c/esercizio per L. 743.653.411
- d) Crediti verso Comuni per contributi c/esercizio per L. 100.005.900
- e) Crediti verso Amministrazioni pubbliche per personale comandato per L. 7.598.613.756 (credito iscritto nel periodo precedente L. 4.666.430.371).

## 2 Crediti verso aziende sanitarie per servizi resi

L. **32.157.288**

( **30.339.899** )

I crediti verso aziende sanitarie si riferiscono a proventi per servizi resi ad aziende sanitarie intra ed extra regionali.

E' opportuno segnalare, tra questi, l'elevata consistenza dei crediti vantati da questa Azienda nei confronti della ASL Roma D per L. 16.169.795.416 e dell'IRCCS Lazzaro Spallanzani per L. 10.952.001.712.

In particolare:

- a) L'ammontare del credito vantato nei confronti della ASL Roma D è determinato in base alle fatture emesse e non ancora rimosse per prestazioni sanitarie e altre

prestazioni varie, nonché da somme anticipate negli esercizi dal II semestre 1994 al 2000.

Si espongono nella seguente tabella i valori nel dettaglio:

DESCRIZIONE	VALORE	NOTE
Spese varie	8.493.246.514	Spese sostenute anni 1994, 1995, 1996
Pignoramenti	487.011.277	Pignoramenti e parcelle avvocati
Retribuzioni	5.480.337.568	Retribuzioni, indennità e rimborso personale comandato
Fatturazioni per prestazioni diverse	1.709.200.057	Attività trasfusionali e prestazioni sanitarie
<b>TOTALE</b>	<b>16.169.795.416</b>	

b) l'ammontare del credito vantato nei confronti dell'IRCCS Lazzaro Spallanzani, è determinato in base alle fatture emesse e non ancora rimosse per prestazioni sanitarie e altre prestazioni varie, nonché da somme anticipate negli esercizi dal 1996 al 2000, come specificato dal prospetto che segue nella pagina seguente:

DESCRIZIONE	SOMME DA RISCOUTERE
<b>Credito iscritto a Bilancio 2000</b>	10.475.996.887
Fatturazioni per prestazioni rese e rimborso costi	486.209.135
Crediti incassati nel 2001	10.204.310
<b>Bilancio 2001</b>	<b>10.952.001.712</b>

### 3 Crediti verso privati

L. 19.606.592

( 13.447.730 )

Il conto ha subito un consistente incremento dovuto esclusivamente all'aumento dei crediti verso clienti per attività rese in regime di libera professione, passati da lire 1.460.214.985 iscritte nel precedente anno a lire 8.723.657.150. I crediti verso clienti per servizi resi in regime di attività istituzionale hanno invece subito un modesto decremento di lire 31.315.949. Il totale dei crediti è pari alla differenza tra il saldo di bilancio pari a lire 20.679.856.633 e la svalutazione operata per lire 1.073.265.376. La svalutazione è stata effettuata analizzando i crediti iscritti in bilancio relativi al periodo 1994-2000. Per giungere alla determinazione dell'accantonamento sono state considerate:

- l'anzianità dei crediti;
- l'esistenza di eventuali procedure legali o concorsuali.

In particolare per quanto concerne i crediti con scadenza avvenuta da oltre 90 giorni sull'ammontare complessivo è stata applicata una percentuale del 10%, mentre per quelli rispetto ai quali sono pendenti delle procedure la percentuale applicata è stata incrementata sino al 25%.

Nel prospetto seguente si riporta in dettaglio il calcolo effettuato:

- crediti non in contenzioso:  $6.177.754.850 * 10\% = 617.775.485$
- crediti in contenzioso:  $1.821.959.563 * 25\% = 455.489.891$

TOTALE ACCANTONAMENTO: 1.073.264.376.

### 4 Crediti verso erario

L. 44.968

( 66.577 )

La posta è costituita dal credito derivante dal versamento dell'acconto Iva di dicembre e da un credito per ritenute d'acconto versate in eccesso nell'anno su retribuzioni non dovute e regolarizzate nell'anno successivo.



## 5 Crediti verso dipendenti

L. 893.122

( 291.692 )

Il valore di bilancio è così composto:

- dipendenti c/anticipi	lire	599.974.534
- crediti v/dipendenti per recuperi vari	lire	244.731.620
- crediti v/dipendenti per rincassi	lire	46.520.000
- crediti v/borsisti per recuperi vari	lire	1.896.221

## 6 Altri crediti e acconti

L. 3.616.564

( 19.868.387 )

La posta è stata caratterizzata da una diminuzione di lire 16.251.820.154. La variazione che ha maggiormente inciso sulla determinazione del credito è da imputare alla regolarizzazione dei sospesi bancari dell'anno precedente per lire 5 miliardi, alla chiusura dei residui attivi anni 1998 e precedenti per lire 8.8 miliardi e ad un minor accantonamento rispetto lo scorso anno, del conto fatture da emettere per circa 2.7 miliardi. In particolare il credito per residui attivi, che nel precedente esercizio ammontava a lire 8.750.796.392, è stato chiuso con contestuale rilevazione di:

- crediti verso la regione	lire	5.907.291.151
- crediti v/dipendenti a vario titolo	lire	158.284.841
- crediti v/clienti	lire	24.363.600
- insussistenze dell'attivo	lire	2.660.856.800

#### IV DISPONIBILITA' LIQUIDE (tab. E)

L. -48.826.584 ( 9.007.035 )

##### 1 Istituto di tesoreria

L. -48.837.750 ( 9.007.035 )

La voce include il saldo risultante dall'emissione degli ordinativi di pagamento e di riscossione. Tale saldo, riconciliato con i sospesi in entrata di lire 69.669.956.835 ed in uscita di lire 7.199.920.144 da luogo a disponibilità liquide presso il tesoriere pari a lire 13.632.286.488.

Del totale delle disponibilità liquide, risultano essere finalizzate per investimenti Lire 8.521.534.303 (allegato n. 1).

##### 2 Conto corrente postale

L. 11.166 ( 0 )

Il saldo rappresenta la giacenza al 31/12/2001 presente sul conto corrente postale.

#### D RATEI E RISCONTI ATTIVI (tab. P All. 4)

L. 449.182 ( 2.964.827 )

L'importo è costituito per intero da *risconti attivi* dovuti alla manifestazione numeraria anticipata rispetto alla rilevazione della competenza economica, di costi a carico dell'anno 2002 relativi per lire 437.008.783 a premi assicurativi e per lire 12.173.700 a canoni di locazione.

## STATO PATRIMONIALE

*Gli importi sono espressi in migliaia di lire e quelli fra parentesi si riferiscono ai saldi del Bilancio d'Esercizio 2000.*

### PASSIVO

L. 859.189.912 ( 749.587.912 )

A **PATRIMONIO NETTO (tab. P All. 5)**

L. 235.871.271 ( 266.142.642 )

#### 1 Fondo di dotazione

L. 14.877.010 ( 342.772.892 )

La voce in esame è determinata dal "Fondo di dotazione iniziale" per lire (70.493.200.548) e dal "Fondo ripianamento perdite esercizi precedenti" per lire 85.370.210.777

Per quanto concerne il "**Fondo di dotazione iniziale**" in sede di apertura dei conti al 01/01/99 è stato iscritto in bilancio contabilizzando il valore stimato dei fabbricati strumentali e il valore delle rimanenze iniziali dei beni di consumo. La Regione Lazio con il protocollo 21521/00 ha richiesto di adeguare il conto: "Contributi in conto capitale" al valore delle immobilizzazioni nette iscritte in bilancio. In ragione di tale indicazione regionale si è reso necessario stornare il valore dei fabbricati, inizialmente contabilizzato nel "Fondo di dotazione iniziale", alla voce indicata dalla Regione. L'importo rilevato nei contributi in conto capitale è pari al valore iniziale attribuito ai Fabbricati al netto degli ammortamenti effettuati. In considerazione del fatto che tale rettifica avrebbe dovuto valere sul bilancio 2000, nel determinare il valore dei fabbricati da stornare, si è fatto riferimento a quanto rilevato siano al 31/12/2000, senza pertanto considerare la rivalutazione intervenuta sui fabbricati nel corso dell'esercizio 2001, di cui si tratterà nei punti successivi.

La rettifica effettuata ha determinato un decremento della voce in esame per Lit 443.170.000.000, compensata da un incremento di Lit. 42.803.101.306. In particolare tale incremento è stato determinato come segue:

- Lit. 1.200.000.000 ripianamento anticipazione regionale per l'estinzione delle passività in essere al 31/12/94 (Circolare n. 38/98 deliberazione regionale 2269/98) avvenuto con protocollo 3377/01 (deliberazione 7814/01); il ripiano è stato rilevato su tale conto in quanto in esso sono stati riclassificati i disavanzi finanziari sulla base di quanto richiesto dalla Regione Lazio nelle "Linee guida per la redazione del bilancio d'esercizio 2000" (protocollo 1875 25/05/2001);
- Lit. 21.238.616.306 ripianamento anticipazione regionale a garanzia dei pignoramenti (Circolare 32/99 deliberazione regionale 2518/99) avvenuto con protocollo 3377/01 (deliberazione 7814/01); il ripiano è stato rilevato su tale conto in quanto in esso sono stati riclassificati i disavanzi finanziari sulla base di quanto richiesto dalla Regione Lazio nelle "Linee guida per la redazione del bilancio d'esercizio 2000" (protocollo 1875 25/05/2001);
- Lit. 10.000.000.000 copertura disavanzi finanziari effettuato dalla regione nel corso dell'esercizio con erogazione diretta e non a ripianamento di una anticipazione precedentemente deliberata, pertanto, non rappresentando un utilizzo di anticipazione straordinaria, tale importo non è andato ad incrementare il fondo ripianamento perdite come richiesto dalla nota n. 1 all'allegato P.All.5 della nota integrativa. Il ripiano è stato rilevato su tale conto in quanto in esso sono stati riclassificati i disavanzi finanziari sulla base di quanto richiesto dalla Regione Lazio nelle "Linee guida per la redazione del bilancio d'esercizio 2000" (protocollo 1875 25/05/2001);
- Gli ulteriori Lit. 10.364.485.000 rappresentano un ripianamento di disavanzi finanziari. In realtà tale ripianamento era stato deliberato dalla Regione nel corso dell'esercizio 2000, ma erroneamente rilevato dall'Azienda a copertura delle perdite economiche e quindi sul conto "utili e perdite portati a nuovo". La Regione Lazio in sede di approvazione del bilancio 2000 ha stabilito di procedere nell'esercizio 2001 alla riclassificazione dell'avvenuto ripiano sul conto in esame, in quanto in esso sono stati riportati i disavanzi della gestione finanziaria, in ottemperanza alle indicazioni regionali. Non rappresentando un utilizzo di anticipazione straordinaria, anche tale importo non è andato ad incrementare il fondo ripianamento perdite come richiesto dalla nota n. 1 all'allegato P.All.5 della nota integrativa.

Nel seguente prospetto viene riportata la sintesi delle movimentazioni sopra descritte:

<b>Valore al 31/12/2000:</b>	<b>329.873.698.146</b>
Riclassificazione a "Contributi in conto capitale": del valore dei fabbricati	-443.170.000.000
<b>TOTALE DECREMENTI</b>	<b>-443.170.000.000</b>
Ripianamento anticipazione ex Circ. 38/98:	1.200.000.000
Ripianamento anticipazione ex Circ. 32/99:	21.238.616.306
Copertura diretta disavanzi finanziari:	10.000.000.000
Correzione ripiano esercizio 2000:	10.364.485.000
<b>TOTALE INCREMENTI</b>	<b>42.803.101.306</b>
<b>Valore al 31/12/2001:</b>	<b>- 70.493.200.548</b>

Il "Fondo ripianamento perdite esercizi precedenti" rappresenta la contropartita dei Crediti vantati verso la Regione Lazio per le anticipazioni da essa riconosciute per il ripiano delle perdite o disavanzi dell'azienda.

Il conto ha subito un incremento per lire 94.909.633.083 determinato da:

- Lit. 1.200.000.000: anticipazione regionale per l'estinzione delle passività in essere al 31/12/94 (Circolare n. 38/98 deliberazione regionale 2269/98);
- Lit. 21.238.616.306: anticipazione regionale a garanzia dei pignoramenti (Circolare 32/99 deliberazione regionale 2518/99);
- Lit.  $34.252.317.000 + 6.032.699.777 = 40.285.016.777$ : anticipazione regionale per il pagamento dei fornitori rinunciatari di azioni legali (protocollo 13146/01 delibera 602/01);
- Lit. 32.186.000.000: anticipazione regionale per copertura disavanzi gestione liquidatoria (protocollo 6191/01 delibera 349/01).

Il decremento di lire 22.438.616.306 è stato determinato dal ripianamento dell'anticipazione ex circolare 38/98 per lire 1.200.000.000 e dell'anticipazione ex circolare 32/99 per lire 21.238.616.306. Le rimesse regionali ad estinzione delle anticipazioni sono state portate a decremento della voce in esame e ad incremento del "fondo di dotazione

iniziale" come richiesto dalla Regione alla nota n. 1 all'allegato P.All.5 della nota integrativa.

Nel seguente prospetto viene riportata la sintesi delle movimentazioni sopra descritte:

<b>Valore al 31/12/2000:</b>	<b>12.899.194.000</b>
Ripianamenti regionali:	
- circolare 38/98:	-1.200.000.000
- circolare 32/99:	-21.238.616.306
<b>TOTALE DECREMENTI</b>	<b>-22.438.616.306</b>
Anticipazione ex Circ. 38/98:	1.200.000.000
Anticipazione ex Circ. 32/99:	21.238.616.306
Anticipazione ex Del.602/01 :	40.285.016.777
Anticipazione ex Del.349/01 :	32.186.000.000
<b>TOTALE INCREMENTI</b>	<b>94.909.633.083</b>
<b>Valore al 31/12/2001:</b>	<b>85.370.210.777</b>

Nell'allegato della nota integrativa P – All.5 è riportata la differenza tra utilizzi (decrementi) e assegnazioni (incrementi) nella colonna "Utilizzo anticipazione" pari a lire 72.471.016.777, in quanto lo schema redatto dalla Regione non consente di inserire il dato relativo all'assegnazione di contributi nella colonna "Assegnazione contributi".

## 2 Contributi in conto capitale

L. 597.135.889

( 156.057.629 )

La voce è relativa ai "Contributi in conto capitale finalizzati" per lire 588.193.883.015 ed ai contributi in lasciti e donazioni effettuati a vantaggio dell'Azienda da soggetti pubblici o privati per lire 8.942.004.884.

In merito ai “**Contributi in conto capitale finalizzati**” l’incremento di lire 457.905.842.105 registrato nel corso dell’esercizio è stato determinato oltre che dalle erogazioni regionali per lire 14.735.842.105, anche dagli effetti dell’operazione di riclassificazione del valore degli immobili descritta nel punto precedente per lire 443.170.000.000, mentre i decrementi per Lit. 18.703.481.667 sono da attribuirsi, all’utilizzo dei contributi per la sterilizzazione degli ammortamenti.

Nel seguente prospetto viene riportata la sintesi delle movimentazioni sopra descritte:

<b>Valore al 31/12/2000:</b>	<b>148.991.522.577</b>
Utilizzi per sterilizzazione:	18.703.481.667
<b>TOTALE DECREMENTI</b>	<b>-18.703.481.667</b>
Attribuzioni regionali	14.735.842.105
Riclassificazione a “Contributi in conto capitale”: del valore dei fabbricati	443.170.000.000
<b>TOTALE INCREMENTI</b>	<b>457.905.842.105</b>
<b>Valore al 31/12/2001:</b>	<b>588.193.883.015</b>

Per quanto concerne i contributi per lasciti e donazioni sono stati rilevati incrementi per Lit. 2.281.787.432 e decrementi per Lit. 405.888.864 dovuti alle sterilizzazioni degli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite in donazione e degli utilizzi per la sterilizzazione dei contributi ricevuti per sperimentazioni farmaci.

Nel seguente prospetto viene riportata la sintesi delle movimentazioni sopra descritte:

<b>Valore al 31/12/2000:</b>	<b>7.066.106.316</b>
Utilizzi per sterilizzazione:	405.888.864
<b>TOTALE DECREMENTI</b>	<b>-405.888.864</b>
Attribuzioni	2.281.787.432

**TOTALE INCREMENTI**

**2.281.787.432**

**Valore al 31/12/2001:**

**8.942.004.884**

Nell'allegato della nota integrativa P – All.5 è riportata la somma delle assegnazioni pari a lire 17.017.629.537 nella colonna "Assegnazione contributi" e degli utilizzi per sterilizzazioni per lire 19.109.370.531 nella colonna "Sterilizzazione contributi", mentre i 443.170.000.000 sono stati riclassificati nella colonna "Altri movimenti".

### **3 Riserve da rivalutazione**

**L. 31.594.920.160**

La voce in esame rappresenta la contropartita della rivalutazione effettuata sui fabbricati a seguito dell'adeguamento richiesto dalla Regione Lazio con protocollo 21521/00. Il valore è stato determinato sulla base della perizia effettuata.

### **4 Utili o perdite portati a nuovo**

**L. -243.052.364**

**( -56.579.823 )**

La voce rileva, oltre alle perdite degli esercizi precedenti anche una rettifica per Lit. 10.364.485.000, di un'errata contabilizzazione effettuata nell'esercizio 2000 di un ripianamento regionale che non doveva incidere sulle perdite d'esercizio, bensì sui disavanzi finanziari e in quanto tale, doveva essere rilevato sul conto "Fondo di dotazione iniziale" ove sono stati contabilizzati i disavanzi della gestione finanziaria. La rettifica è stata effettuata su richiesta della Regione Lazio con Protocollo 21521/00.



## 5 Utili o perdite d'esercizio

L. -164.684.184 ( -176.108.056 )

La perdita d'esercizio presenta un decremento netto circa 12 miliardi di lire da attribuirsi all'incremento del valore della produzione in ragione dei maggiori contributi riconosciuti dalla Regione Lazio e dell'incremento dei ricavi per servizi e proventi resi, nonché ad una razionalizzazione delle risorse utilizzate.

### **B FONDI PER RISCHI ED ONERI (tab. P All. 6)**

L. 45.417.196 ( 32.167.232 )

Di seguito si dettano le voci maggiormente rilevanti:

#### **1 Fondo per rischi**

L. 32.987.819 ( 21.753.153 )

La voce in esame si riferisce al "Fondo per rischi e oneri futuri" stanziato per coprire perdite o debiti aventi natura certa, ma ammontare o data di sopravvenienza indeterminata, legati a cause intentate nei confronti dell'Azienda e ai presunti costi del personale, per incentivi e contributi INPDAP per benefici economici (DPR 336/70 e 333/90).

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini (importi in lire migliaia)	Valore al 31/12/2000	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31/12/2001
		Utilizzo	Accantamento	
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
<b>FONDI PER IMPOSTE</b>	32.167.232	(10.305.393)	23.555.357	45.417.196
Fondo imposte				
Fondo imposte differite				
<b>FONDI PER RISCHI</b>	21.753.153	(351.516)	11.586.182	32.987.819
Fondo rischi su cambi				
Fondo rischi di collaudo				
FONDO PER RISCHI ED ONERI FUTURI	21.753.153	(351.516)	11.586.182	32.987.819
.....				
<b>ALTRI FONDI</b>	10.414.079	(9.953.877)	11.969.175	12.429.377
FONDO SOMME ACCANTONATE PER PIGNORAMENTI	219.896	(130.093)	115.222	205.025
FONDO RESIDUI PASSIVI ANNI 1998 E PRECEDENTI	9.823.247	(9.823.247)		
FONDO U.O.P.L.C. DEL 1988/98	2.032	(537)	1.085	2.580
FONDO PER ONERI RELATIVI A PASSIVITA' POTENZIALI			11.852.868	11.852.868
FONDO INTRAMOENIA	368.904			368.904
<b>PREMI DI OPEROSITA'</b>				

ALLA CORTESE ATTENZIONE DR. PETUCCI

TRASMETTE DI RENZO

**2 Altri fondi**

L. 12.429.377 (10.414.079)

Il saldo ha evidenziato un decremento dovuto all'abbattimento del *Fondo residui passivi anni 1998 e precedenti* per complessive lire 9.823.246.718.

L'accantonamento dell'esercizio di lire 11.586.182.000 è determinato per lire 4.914.855.000 dall'accantonamento per spese liti e arbitraggi e per lire 6.671.326.000 dall'accantonamento a fronte della transazione per risarcimento danni effettuata dall'Azienda con il Consorzio Cooperativo Costruzioni.

La differenza tra il dato del bilancio di verifica e quello espresso nello schema regionale e in nota integrativa è dovuta alla diversa classificazione richiesta dalla Regione del Fondo Svalutazione Crediti, la cui movimentazione è evidenziata nell'allegato P-All.3 della nota integrativa, relativo ai Crediti dell'attivo circolante.

**D DEBITI (tab P. All. 7-8)**

L. 577.901.445 (447.956.844)

Di seguito sono dettagliate le poste di debito maggior rilievo

**1. Debiti verso aziende sanitarie per servizi ricevuti**

L. 17.028.250 (8.923.113)

I principali importi compresi in tale voce sono riferiti a:

• Debiti verso ASL RM/D

L. 7.616.483.324

Tale debito risente: 1) della variazione numeraria rilevata nell'anno 2001 di lire 3.117.732.000 a causa della chiusura del debito per fatture da ricevere acceso nell'anno 2000 per la remunerazione delle attività giubilari - assistenza per medicina generale - per il ricevimento della richiesta di rimborso (prot. 385/2000);

2) della fatturazione di richiesta rimborso dei costi del personale, sostenuti per il servizio psichiatrico di diagnosi e cura lire 4.349.388.000 (riferimento convenzione stipulata tra Azienda ed ASL RM/D).

- Debiti verso IRCCS "Spallanzani" L. 5.159.741.814  
La voce si è incrementata rispetto all'anno passato per un modesto importo riferibile a prestazioni per servizi resi e fatturati.
- Debiti verso aziende sanitarie di altre regioni L. 1.267.982.553  
Tale voce comprende debiti accesi per prestazioni e rimborsi diversi, con prevalenza di prestazioni di fornitura sangue ed emoderivati.

## **2. Debiti verso fornitori**

L. **335.777.265** ( **249.052.331**)

L'importo rappresenta il debito complessivo verso fornitori.

Il debito ha subito un incremento di lire 86.724.933.888. Si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati effettuati tra l'altro pagamenti a seguito di transazioni ad iniziativa regionale ed aziendale, relative a debiti dell'anno 2000 e precedenti per un ammontare di circa 45 miliardi.

## **3. Debiti verso banche e istituto tesoriere**

L. **127.631.072** ( **92.462.434** )

La posta comprende prevalentemente i debiti per anticipazioni straordinarie per complessive lire 126.297.830.244 autorizzate e utilizzate a seguito di diverse deliberazioni della Giunta Regionale del Lazio per far fronte ai debiti verso fornitori nonché pignoramenti esecutivi verso il tesoriere.

#### **4 Debiti verso personale dipendente**

**L. 39.797.160 ( 36.945.906 )**

La voce comprende tra l'altro il debito residuo per ferie maturate e non godute per L. 13.356.518.468 al 31/12/2001; L.19.959.838.879 relative alle retribuzioni dell'esercizio; L.5.579.105.901 riferite alle retribuzioni relative ad esercizi precedenti.

#### **5. Debiti verso istituti di previdenza**

**L. 27.059.187 ( 3.231.218 )**

L'importo rappresenta il debito verso istituti previdenziali alla data di chiusura dell'esercizio da versare per la maggior parte entro gennaio 2002.

#### **6. Debiti verso Erario**

**L. 18.736.936 ( 17.872.366 )**

L'importo è composto dall'Iva mensile di dicembre e dall'IRAP e dalle ritenute IRPEF rilevate su retribuzioni 12° e 13° mensilità 2001, da versare entro il 15/01/2002, il cui aumento trova giustificazione nell'incremento del costo del personale e rispondenza nella relativa voce di conto economico.

#### **7. Altri debiti**

**L. 11.871.570 ( 39.469.476 )**

La voce è quasi totalmente rappresentata dall'importo relativo ai debiti per fatture da ricevere per lire 11.871.570.707. La determinazione dell'accantonamento a fatture da

ricevere 2001 è stato molto più contenuto rispetto allo scorso anno in quanto scaturisce da dati già registrati in contabilità e quindi maggiormente attendibili in funzione della correlata rispondenza della procedura ordinato/fatturato.

**E RATEI E RISCONTI PASSIVI (tab. P All. 9)**

L. 0

( 3.321.193.724 )

Il saldo 2001 risulta pari a zero in quanto la contabilizzazione degli interessi passivi addebitati dall'Istituto Tesoriere per anticipazioni ordinarie e straordinarie è avvenuta nel Corso dell'esercizio.

## CONTO ECONOMICO

*Gli importi sono espressi in migliaia di lire e quelli fra parentesi si riferiscono ai saldi del Bilancio d'Esercizio 2000.*

### **A VALORE DELLA PRODUZIONE (tab. E All. 1-2-3)**

L. 669.538.405 ( 624.841.985 )

Si dettagliano di seguito le principali voci:

#### **1 Contributi in c/esercizio**

L. 600.586.789 ( 560.203.149 )

La posta si riferisce a: 1) contributi da Regione a destinazione indistinta in parte definiti ed assegnati dalla Regione con delibera di Giunta Regionale n. 1436 del 31/10/2002 per lire 598.193.981.000 (tali contributi rappresentano i ricavi per la copertura del livello di assistenza ospedaliera, per le funzioni delegate - comprensive del servizio 118 -, nonché ulteriori assegnazioni derivanti dal fondo di riequilibrio dell'assistenza ospedaliera) e per la restante parte da altri contributi per lire 743.653.411; 2) contributi da Regione a destinazione vincolata per lire 1.328.366.000 relativi ai finanziamenti assegnati per l'attività delegata per la gestione dei corsi di formazione in Medicina Generale; 3) altri contributi da Regione ed altri Enti per lire 320.789.088.

## 2 Proventi per servizi resi a terzi

L. 45.714.667 ( 33.584.867 )

Tale voce comprende ricavi per lire 32.297.433.044 riferiti all'attività libero professionale intramoenia, per lire 9.243.605.763 relativi a proventi derivanti dalla compartecipazione alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) e per lire 1.676.866.821 relativi a ricavi per servizi resi ad altri enti.

## 3 Proventi e ricavi diversi

L. 4.128.839 ( 5.972.090 )

### a) Proventi diversi

L. 3.823.418 ( 4.941.377 )

Nella voce sono compresi rimborsi a fronte di attività effettuate a diverso titolo; il decremento rispetto all'anno 2000 è stato determinato in particolar modo dai minori rimborsi da altre aziende per nostro personale comandato.

### b) Altri ricavi

L. 305.421 ( 1.030.713 )

La rilevante diminuzione della posta è stata determinata dalla esatta imputazione, rispetto all'anno precedente, delle note credito fornitori in cui erano state imputate al conto "abbuoni e sconti attivi".



#### **4 Proventi da rettifiche contabili**

L. 19.108.110 ( 25.081.879 )

Tale posta accoglie le rettifiche di costi per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai cespiti acquisiti con contributi in conto capitale.

#### **B COSTI DELLA PRODUZIONE (tab. E All. 4-5-6-7-8-9)**

L. 833.198.224 ( 798.089.619 )

Questo aggregato di voci, interamente dettagliato nelle apposite tabelle, evidenzia i costi sostenuti nell'esercizio 2001, rilevati secondo la loro competenza economica.

Di seguito vengono riportate le principali voci di costo, che hanno subito variazioni rilevanti.

#### **1 Acquisti di beni sanitari**

L. 95.008.768 ( 91.320.662 )

L'aumento del costo per acquisto di beni sanitari è stato determinato dal maggior incremento di alcune voci di costo rispetto al decremento di altre. In particolare, la variazione in aumento è stata provocata dai maggiori consumi per medicinali e galenici dovuti all'incremento delle attività ospedaliere ed alla somministrazione di farmaci di fascia H.

## **2 Acquisti di beni e materiali non sanitari**

**L. 4.774.135 ( 5.997.094 )**

Tale posta ha evidenziato un sensibile decremento pari lire 1.222.958.989, seguito ad una gestione più razionale degli acquisti.

## **3 Acquisti di servizi , appalti, manutenzioni e riparazioni**

**L. 95.449.278 ( 84.155.100 )**

La voce si è incrementata di lire 11.294.178.562 in ragione di costi sostenuti per: 1) le consulenze e servizi vari che hanno generato nell'esercizio un incremento di costi pari a 2,3 miliardi di lire per convenzioni con Aziende UU.SS.LL ed Aziende Ospedaliere del Lazio per l'impiego del personale medico, anestesista e di rianimazione adibito al servizio di elisoccorso SES 118; 2) l'incidenza degli appalti, che ha determinato un incremento a seguito del costo per l'affidamento del servizio di elisoccorso sanitario per il S.E.S. 118 che per l'anno 2001 ammonta a lire 8,5 miliardi; 3) le manutenzioni e riparazioni ordinarie che hanno subito nel corso dell'anno un rilevante incremento, anche se l'effetto combinato degli incrementi e decrementi delle singole voci ha portato ad una variazione nel conto economico di soli 701.830.000 di lire rispetto al valore iscritto nello scorso anno; tale circostanza deriva dal fatto che le manutenzioni straordinarie, poste in essere nell'anno 2001 e pari a circa 8 miliardi, sono state correttamente portate in aumento del valore dei cespiti al contrario di quanto accaduto nell'anno 2000, anno in cui sono state imputate a conto economico;

#### **4 Godimento beni di terzi**

**L. 3.659.453 ( 3.058.531 )**

La gestione non ha determinato scostamenti di rilievo rispetto ai valori iscritti a bilancio 2000.

#### **5 Costi per prestazioni di servizi sanitari**

**L. 9.261.085 ( 15.898.451 )**

Il decremento è dovuto all'assenza dei costi relativi alle convenzioni stipulate per conto della Regione con le cooperative di medici e con le ASL per l'assistenza sanitaria assicurata ai pellegrini in occasione del Giubileo 2000. Per contro si evidenzia un incremento del costo relativo alle convenzioni per assistenza ospedaliera a seguito delle convenzioni sanitarie stipulate con strutture private per l'assistenza istituzionale erogata in regime di ricovero per la cardiocirurgia, nonché per attività libero-professionale.

#### **6 Costo per Personale dipendente**

**L. 567.095.583 ( 547.739.036 )**

Il costo complessivo del personale ha evidenziato un aumento rispetto allo scorso anno quantificabile complessivamente in 19,3 miliardi di lire. Tale scostamento è derivato dall'effetto combinato degli incrementi e decrementi delle varie competenze sui vari ruoli che di seguito si riportano:

competenze fisse	13,7 miliardi	
competenze straordinarie	2 miliardi	
competenze variabili	10,4 miliardi	di cui intramoenia 3 miliardi
premi ed incentivazioni	-6,5 miliardi	
oneri sociali	6,4 miliardi	

irap	2,2 miliardi	
altri costi	<u>-8,9 miliardi</u>	ferie 2000 godute nel 2001 (-9 miliardi)
totale incremento	19,3 miliardi	

Gli incrementi sono stati determinati dalle applicazioni contrattuali, ricostruzione delle carriere degli ex medici di guardia, adeguamenti per aumenti tabellari comparto e dirigenza, fasce economiche superiori, indennità di disagio SES 118, servizio elisoccorso 118, incremento competenze straordinarie ed indennità variabili anche per effetto di minori assunzioni. Si specifica che il peso degli oneri sociali assume maggiore rilevanza in funzione della modifica del criterio precedentemente adottato (di cassa) e dall'esercizio attuale modificato attribuendo il criterio della competenza economica anche per gli oneri sociali riferiti a competenza economica 2001 che saranno erogate nei futuri esercizi.

## 7 Ammortamenti

**L. 24.753.293 ( 25.893.625 )**

Tale posta fa riferimento alle immobilizzazioni immateriali per 62,5 milioni ed a quelle materiali per 32,4 miliardi. Parte delle quote di ammortamento è stata oggetto di sterilizzazione per lire 18,8 miliardi.

CEDAX

## 8 Variazioni, svalutazioni ed accantonamenti

**L. 24.590.430**

La voce registra un incremento netto di 8,5 miliardi di cui

- alla maggior incidenza dell'accantonamenti ri  
"rideterminato nel 2001 per un importo di 11 miliardi per spese liti e arbitraggi e in ragione della transazione per risarcimento danni effettuata dall'Azienda con il Consorzio Cooperativo Costruzioni;
- alla incidenza dell'accantonamento ad "Altri fondi" data dal decremento di lire 9.823.247.000 per l'abbattimento del fondo residui passivi 1998 e precedenti e dall'incremento determinato dall'accantonamento per costi presunti del personale dipendente.

- alla costituzione nell'anno del fondo svalutazione crediti, che ha accolto un accantonamento di un miliardo relativo a crediti commerciali in contenzioso o di dubbia esigibilità riconducendone il valore a quello di presunto realizzo con abbattimento del 10% per i crediti sorti dal 1994 al 2000 e del 25% per quelli in contenzioso.

### **C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (tab. E All. 10)**

**L. -6.037.068 ( -4.383.827 )**

La voce comprende interessi passivi per ritardati pagamenti relativi a fatture fornitori per lire 457.347.198, interessi passivi su anticipazioni ordinarie per lire 110.825.106 e straordinarie per lire 4.830.693.940 addebitati all'azienda dall'istituto tesoriere, ed interessi moratori ed altri interessi per lire 667.947.606.

### **D PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (tab. E. All. 11)**

**L. 5.196.145 ( 1.718.843 )**

La gestione straordinaria ha prodotto un saldo positivo di 5,2 miliardi di lire determinato a sua volta da 23,7 miliardi di proventi straordinari e 18,5 miliardi di oneri straordinari.

Gli eventi che hanno portato a tali risultanze sono stati:

#### PROVENTI

##### Sopravvenienze attive

- transazione regionale con Telecom	L.	1,7	miliardi
- rimborso pignoramenti da altre ASL	L.	0.3	miliardi
- ricavi dell'attività intramoenia relativi ad esercizi precedenti	L.	1	miliardi
- rimborso costi per personale comandato	L.	0.8	miliardi
- sopravvenienze varie dovute a ricavi di competenza di esercizi precedenti	L.	0.9	miliardi
totale	L.	4.7	miliardi

### Insussistenze del passivo

- note di credito a storno di costi d'esercizi passati	L.	6	miliardi
- chiusura del conto fatture da ricevere anno 2000	L.	3.6	miliardi
- chiusura fondo residui passivi anni 1998 e prec.	<u>L.</u>	<u>9.4</u>	<u>miliardi</u>
totale	L.	19	miliardi

### ONERI

#### Sopravvenienze passive

- retribuzioni relative ad anni precedenti	L.	9.7	miliardi
- costi relativi ad anni precedenti (fatture, note debito, premi assicurativi e varie)	<u>L.</u>	<u>5.8</u>	<u>miliardi</u>
totale	L.	15.5	miliardi

#### Insussistenze dell'attivo

- storno ricavi relativi ad anni precedenti	L.	0.4	miliardi
- chiusura Residui Attivi anni 1998 e prec.	<u>L.</u>	<u>2.6</u>	<u>miliardi</u>
totale	L.	3	miliardi

proventi straordinari	(4.7+19)	=	23.7	miliardi
oneri straordinari	(15.5+3)	=	<u>18.5</u>	miliardi
saldo			5.2	miliardi

Si evidenzia che dal corrente anno è stato correttamente adottato il criterio della competenza in luogo di quello di cassa, per l'imputazione del costo degli oneri sociali riferiti al costo del personale maturato nel 2001 e non ancora erogato. Ciò ha però inciso sul conto *sopravvenienze passive* che è stato gravato dal costo degli oneri sociali relativi alle competenze stipendiali degli anni precedenti, erogate nell'anno per un importo pari a 3.7 miliardi di lire.

**E IMPOSTE E TASSE (tab. E)**

L. 183.442

( 195.438 )

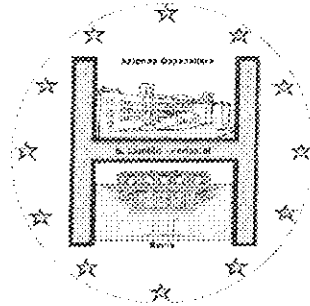
Il saldo accoglie l'ammontare delle imposte dell'esercizio relative ai redditi di fabbricati.

CREDITI VS. REGIONE C. TO CAPITALE E DISPONIBILITA' LIQUIDE DI TESORERIA al 31.12.01					
	ACCERT. NTO	IMPORTO FINALE	INCASSATO	CREDITO	DISP. LIQUIDE
118 - LAVORI RETE FONIA E DATI	731/95	1.166.747.209	1.050.072.489	116.674.720	105.459.333
BLOCCO OPERATORIO NEUROCHIR. S.C.	3040/96	2.860.000.000	2.520.000.974	339.999.026	0
MAN. STRAORD. FORLANINI	357/97	700.000.000	70.000.000	630.000.000	70.000.000
MANUT. STRAORD. SAN CAMILLO	358/97	1.000.000.000	100.000.000	900.000.000	100.000.000
LAV. CENTRO EDUC. SANITARIA FORLANINI	359/97	250.000.000	25.000.000	225.000.000	25.000.000
BLOCCO OPERATORIO FORLANINI	360/97	1.500.000.000	1.267.452.198	232.547.802	0
MANUT. STRAORD. UROLOGIA S.C.	361/97	3.000.000.000	300.000.000	2.700.000.000	300.000.000
MANUT. STRAORD. LAB. ANALISI S.C.	362/97	800.000.000	80.000.000	720.000.000	80.000.000
ADEGUAMENTO ANTINCENDIO S.C.	363/97	300.000.000	30.000.000	270.000.000	30.000.000
ADEGUAMENTO ANTINCENDIO FORLANINI	364/97	300.000.000	30.000.000	270.000.000	30.000.000
RISTR. EX LAVAND. FORLANINI	365/97	900.000.000	90.000.000	810.000.000	90.000.000
RISTR. PAD. ORTOPEDICO RADIOL.	366/97	1.000.000.000	100.000.000	900.000.000	100.000.000
LAV. DIV. AIDS FORLANINI	367/97	600.000.000	176.618.000	423.382.000	176.618.000
RISTRUTT. S. CAMILLO I FASE	1105/97	17.627.352.190	0	17.627.352.190	-101.099.852
determina 818 del 2001		16.800.000.000	0	16.800.000.000	-101.099.852
RISTRUTT. S. CAMILLO I FASE	1106/97	75.559.126.685	15.994.191.652	59.564.935.033	2
determina 818 del 2001		75.330.666.096	34.833.187.662	40.497.478.434	2
RISTRUTT. S. CAMILLO I FASE	1107/97	250.509.048	0	250.509.048	0
determina 818 del 2001		2.014.133.904	0	2.014.133.904	0
RISTRUTT. S. CAMILLO I FASE	1108/97	2.892.594.642	2.383.090.000	509.504.642	365.183.107
determina 818 del 2001		2.795.985.947	2.383.090.000	412.895.947	334.583.407



D.G.R.		ACCERTATO	IMPORTO FINALE	INCASSATO	CREDITO	DISP. LIQUIDE
	RISTRUTT. S. CAMILLO I FASE	<b>1109/97</b>	2.989.419.468	2.462.860.000	526.559.468	2.242.156.343
	determina 818 del 2001		1.559.214.053	2.462.860.000	-903.645.947	1.826.444.963
	RISTRUTT. S. CAMILLO I FASE	<b>1110/97</b>	289.732.198	154.050.000	135.682.198	84.282.000
	determina 818 del 2001		900.000.000	154.050.000	745.950.000	72.042.000
	RISTRUTT. S. CAMILLO I FASE	<b>1111/97</b>	391.265.769	0	391.265.769	-69.757.400
	determina 818 del 2001		600.000.000	0	600.000.000	-69.757.400
<b>7990/97</b>	118 PER OPERE AFFERENTI IL SISTEMA RADIOCOMUNICAZ. E FONIA	<b>409/98</b>	900.000.000	900.000.000	0	178.846.000
<b>7630/98</b>	GIUBILEO -118- COMPLETAMENTO SISTEMA INFORMATICO	<b>847/99</b>	1.400.000.000	1.400.000.000	0	858.137.600
<b>9104/89</b>	NORME ANTINCENDIO SAN CAMILLO	<b>4141/99</b>	1.500.000.000	150.000.000	1.350.000.000	150.000.000
<b>11133/91</b>	LAV. RIANIMAZIONE SAN CAMILLO	<b>4142/99</b>	700.000.000	70.000.000	630.000.000	70.000.000
<b>11791/93</b>	CABINE ELETTRICHE FORLANINI	<b>4143/99</b>	492.274.000	80.000.000	412.274.000	80.000.000
<b>335/10A</b>	impianto elettrico forlanini	<b>373/01</b>	13.736.842.105	686.842.105	13.050.000.000	591.516.985
<b>413/10A</b>	antincendio forlanini	<b>2762/01</b>	1.000.000.000	50.000.000	950.000.000	50.000.000
<b>ATTREZZATURE</b>						
<b>63/95</b>	INFORMATIZZ. SERVIZI IMMUNO TRASFUSIONALI	<b>3447/95</b>	1.618.000.000	1.618.000.000	0	1.456.360.000
<b>63/95</b>	FORNITURA APP. LAB. ANALISI E RADIOLOGIA	<b>3449/95</b>	2.489.904.325	2.489.904.325	0	156.412.580
<b>910/94</b>	SERVIZI IMMUNO EMATOLOGIA E TRASFUSIONI	<b>990/96</b>	1.235.000.000	279.730.680	955.269.320	40.704.446
<b>11314/94</b>	ACQUISTO DI LETTI SPECIALITA' ALTA MEDIA E DI BASE	<b>1968/96</b>	5.418.000.000	4.989.838.000	428.162.000	-256.623.983
<b>11890/88</b>	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	<b>2853/96</b>	51.130.020	51.130.020	0	1.171.930

	ACCREDITO	IMPORTO FINALE	INCASSATO	CREDITO	DISP. LIQUIDE
RADIOLOGIA NUOVI PADIGLIONI S.C.	2854/96	350.000.000	33.168.000	316.832.000	0
RADIOLOGIA NUOVI PADIGLIONI S.C. E VARIE	2855/96	347.080.738	72.448.038	274.632.700	0
	2856/96	1.254.010.000	1.020.752.052	233.257.948	103.348.076
NEUROCHIRURGIA S.C.	2857/96	44.051.449	0	44.051.449	0
S.C. COMPLET. T.A.C.	2858/96	18.330.000	0	18.330.000	0
POTENZIAMENTO NEFROLOGIA E DIALISI	32/97	500.000.000	389.420.640	110.579.360	9.440.000
ATTREZZ. ALTA TECNOLOGIA DEA II	011/98	4.000.000.000	4.000.000.000	0	1.586.458.453
ATTREZZ. ALTA TECNOLOGIA ONCOLOGICA VASCOLARE	012/98	7.000.000.000	7.000.000.000	0	73.644.784
GIUBILEO FORNITURA BENI	5227/98	10.160.116.000	10.160.116.000	0	202.826.979
	TOTALE	168.591.485.846	81.113.681.183	87.477.804.663	8.521.534.303



**RELAZIONE SULLA GESTIONE**  
**BILANCIO D'ESERCIZIO 2001**

La gestione relativa all'esercizio 2001 dell'Azienda Ospedaliera San Camillo Forlanini è stata caratterizzata dall'avvio del processo di risanamento aziendale.

Infatti, l'Azienda ha ridotto la perdita d'esercizio 2001 di circa 11,5 miliardi di lire rispetto all'esercizio 2000 e la gestione 2001 ha permesso di raggiungere risultati economici migliorativi pari a circa 39,1 miliardi di lire rispetto al concordamento regionale.

I lusinghieri risultati sopra esposti sono stati raggiunti nonostante le attività delegate, in particolare il Servizio 118 ed il CRCC, abbiano comportato notevoli incrementi dei costi specifici (quali ad esempio il soccorso eliambulanza, che incide per circa 14 miliardi di lire) e dei relativi costi generali. Tali risultati sono ancora più lusinghieri se si tiene in considerazione che l'Azienda ha posto in essere numerosi interventi tesi all'ammodernamento e adeguamento delle attrezzature e delle strutture.

E' opportuno ricordare che la Direzione aziendale, sin dal suo insediamento, avvenuto nel 2° semestre 2000, si è resa conto della gravità delle condizioni in cui versava l'Azienda e dopo avere posto in campo gli atti possibili volti a contrastare le iniziali urgenze ha ritenuto, individuate le principali carenze ed i punti di maggiore criticità, di procedere immediatamente ad operare interventi organici e programmatici volti allo sviluppo e rilancio dell'Azienda.

Il 31 maggio 2001 è stato, quindi, varato un Piano strategico pluriennale, al centro del quale è posta la mission aziendale che individua il "San Camillo-Forlanini" come un Azienda ospedaliera ad alta specializzazione con elevati livelli assistenziali.

La Direzione Aziendale si è quindi fatta artefice di iniziative ed interventi strutturali, organizzativi ed economico gestionali per una profonda e radicale opera di risanamento.

Tale opera, tuttora in corso, ha incontrato notevoli difficoltà e dovuto affrontare ostacoli legati alla presenza di gravi carenze ed elevati fattori di criticità, già evidenziati in precedenza, tra i quali in prevalenza è doveroso segnalare:

1) la nota situazione di avanzato degrado strutturale sia degli immobili, privi delle seppur minime condizioni di sicurezza, che delle attrezzature, con evidente grado di pericolosità per l'utenza e per gli stessi operatori, come testimoniato dalle prescrizioni dell'Autorità Giudiziaria che aveva minacciato la chiusura degli ospedali.

Nel corso della gestione, gli interventi effettuati sia per gli immobili, sia per le attrezzature, che per la sicurezza, hanno determinato le condizioni minime per la operatività della struttura ospedaliera, ancora lontane dal raggiungimento di adeguati livelli di funzionalità

- 2) la pesante situazione finanziaria che non consente di affrontare le obbligazioni correnti verso i fornitori di beni e servizi: pertanto, l'esposizione debitoria è in continuo aumento con ulteriore aggravio di interessi moratori e spese legali, unitamente ad un elevato numero di procedimenti esecutivi.
- 3) Il difficile contesto economico finanziario sopra delineato risente ulteriormente della notevole rigidità strutturale del costo del personale, la cui incidenza è pari a circa l'85% del valore della produzione.
- L'organico aziendale è composto da 6267 risorse comprensive del personale per il Servizio 118, nonostante gli interventi volti alla riduzione degli organici (-127 unità rispetto alle previsioni di budget 2001).
- 4) La configurazione stessa dell'Ospedale, che per la presenza di forti rigidità, di ordine strutturale, collegate alla dispersione logistica dell'area territoriale, sulla quale insiste il complesso ospedaliero (52 ettari) richiede un maggiore ricorso a prestazioni esterne rispetto a realtà con maggiore concentrazione logistica. Tale configurazione strutturale costituisce, pertanto, un limite naturale al programma di contenimento dei costi, già peraltro avviato nel corso del 2001, con politiche di approvvigionamento che generano economie di scala e la rivisitazione dei principali processi interni (magazzini, inventario).

Nonostante le criticità sopra esposte, le azioni intraprese hanno permesso di ridurre la perdita d'esercizio 2001, mantenendo ed anzi elevando la qualità delle prestazioni erogate.

In particolare, gli interventi posti in essere hanno riguardato aspetti strutturali, organizzativi e sanitari.

#### **A) INTERVENTI STRUTTURALI**

- È stato approvato, con delibera n.277 e trasmesso alla Regione con lettera 15.12.2000, n.2297 DG, il Piano di ristrutturazione edilizia, di ammodernamento tecnologico e di rispetto delle regole di sicurezza redatto sulla base di quanto richiesto dalla Regione con lettera del 18 ottobre 2000;
- In data 18.04.2001, è stato trasmesso alla Regione, lo studio di fattibilità del Piano generale, corredato del relativo cronogramma, che ne prevede il completamento entro il 2005;

•Si osserva che la disponibilità finanziaria attuale consente la realizzazione parziale del Piano di ristrutturazione approvato, restando da individuare le fonti complementari di finanziamento per il completamento delle opere.

•In relazione alla realizzazione della Piastra, si sottolinea che sono state consegnate alcune opere anticipatamente rispetto ai relativi contratti e che sono stati posti in essere tutti gli adempimenti tecnico- amministrativi e contabili necessari.

La Piastra - che si estende su 32.000 mq.- è dotata di 10 camere operatorie e comprende anche una unità di day surgery con 30 posti letto. Nella complessiva organizzazione, 2 camere operatorie saranno dedicate esclusivamente all'emergenza, le altre 8 alle varie attività chirurgiche. Le camere di degenza, tutte con bagno, saranno per il 13% ad un letto, per il 66 %a due letti; per l'8% a tre letti e per il 13% a quattro letti.

•Si sottolinea che le 1500 prescrizioni degli organi di vigilanza, relative ai necessari interventi di manutenzione straordinaria e per la messa a norma dei presidi ospedalieri, sono state tutte ottemperate dall'attuale Direzione, oltre a circa 200 piccoli e medi interventi di messa a norma e di manutenzione ordinaria e straordinaria.

## **B) INTERVENTI ORGANIZZATIVI**

E' stato effettuata la riorganizzazione dei Servizi amministrativi e dato impulso alle strutture di vigilanza e controllo interno ed ai programmi di ottimizzazione dell'uso delle risorse; è stato, inoltre, avviato il processo di trasformazione dell'organizzazione dei dipartimenti medico-chirurgici e del funzionamento delle attività sanitarie, secondo logiche di accorpamento di specialità, caratterizzate da spiccate affinità e forti complementarietà, con visione allargata e trasversale ove necessario e anche nell'ottica che ha visto la Regione scegliere l'Azienda come sede di un DEA di II livello.

Le principali innovazioni di tipo organizzativo dell'attività sanitaria hanno riguardato:

- La rilevazione in tempo reale, h24, delle disponibilità di P.L. per l'emergenza territoriale ed interna, con l'obbligo, per tutte le U.O., di comunicare, entro 10 minuti e tramite telefonata registrata, ogni dimissione o trasferimento interno al servizio di Accettazione Amministrativa, che è aperto h24.

- La distribuzione dei farmaci in fascia H agli utenti: organizzata, con specifica procedura e relativo flusso informativo per la registrazione, per ASL di residenza degli utenti che, per essere portatori di patologie croniche, fanno riferimento costante a diverse U.O. aziendali, alcune delle quali sono state già individuate come centri di riferimento regionale o nazionale (Neurologia e Gastroenterologia).  
Tale procedura consente di conseguire diversi risultati contestualmente:
  - presa in carico totale dell'utente da parte dell'U.O. (obiettivo di "qualità eccellente");
  - percorso ambulatoriale ;
  - risparmio economico da parte della Regione per il minor costo dei farmaci in quanto acquistati direttamente dalle farmacie ospedaliere.
- Il percorso dei ricoveri programmati: riorganizzato, per aumentarne l'efficienza e la trasparenza, ed esteso a tutte le U.O. interessate, tramite lista di attesa; nel contempo è stato ulteriormente rafforzato e consolidato il percorso di Pre-ospedalizzazione preparatorio del ricovero.
- L'accoglienza decentrata delle persone in lista di attesa: è stata decentrata completamente l'accoglienza al ricovero, anche amministrativa, in 5 U.O. collegate alla rete aziendale, con gestione della cartella clinica direttamente nel reparto dal personale infermieristico.
- La riorganizzazione dell'accesso alle prestazioni ambulatoriali, che prevede percorsi specifici e regolati secondo quote prefissate, differenziati per: prime visite, prenotabili solo dal CUP; visite successive alla prima o a dimissione, prenotate direttamente dalle U.O.; prenotazioni richieste dai dipendenti per sé medesimi ed i propri familiari, formalmente e preventivamente dichiarati, in orari e sportelli separati.  
E' stata anche decentrata alle U.O. la gestione dei controlli per le persone, portatrici di patologie croniche, esentate dal pagamento del ticket.
- La "Produttività aggiuntiva", procedura incentivante attivata in alcune U.O. aziendali ( Neuroradiologia, Emodialisi, Emodinamica, Chirurgia cardiaca e toracica ) per l'erogazione di prestazioni anche il sabato notte e la domenica, finalizzata all'incremento quantitativo ed alla riduzione delle attese per alcune prestazioni di alta complessità.

## **C) ATTIVITA' SANITARIA**

Oltre ad interventi organizzativi e strutturali sono stati raggiunti notevoli risultati in termini di riqualificazione ed appropriatezza delle prestazioni rese, avendo riguardo anche al miglioramento dell'efficienza operativa:

### **1. RICOVERI.**

I ricoveri totali sono aumentati dell'1,1% rispetto al 2000.

Va considerato, al fine di confrontare opportunamente la produttività aziendale nei diversi anni, che con il sistema tariffario 2001, 550 ricoveri Day Hospital medico non sono stati validati e che prestazioni che, negli anni precedenti, potevano essere erogate nel corso di più accessi sono state concentrate.

Sono aumentati i ricoveri totali per acuti, previa riconversione quantitativa e qualitativa di una quota rilevante dei medesimi verso i DRG chirurgici più complessi, soprattutto, ma non solo delle alte specialità chirurgiche.

La quota relativa dei ricoveri di cittadini non residenti nel Lazio è aumentata del 19,2% rispetto al 2000.

I ricoveri in regime di libera professione intra moenia ( 1585 ), sono quasi raddoppiati rispetto al 2000 ( 810 ).

### **2. D.M. ED INDICATORI TRADIZIONALI DI UTILIZZAZIONE DEI P.L.**

La Degenza Media, 9.6, è invariata rispetto al 2000; nel contempo il peso medio dei DRG aumenta nettamente, del 2,1% rispetto al 2000.

Tutti gli indicatori presentano trend positivi o stabili.

### **3. DIMISSIONE PROTETTA.**

Si è verificato un ulteriore, consistente aumento della percentuale di dimissioni protette, passata dal 22,3% nel 2000 al 24,6% del 2001.

### **4. ATTESA PRE-OPERATORIA.**

Sono stati sostanzialmente confermati i valori della Media e della Mediana dei giorni di degenza pre-operatoria, nonostante l'aumento della quota di ricoveri programmati e le frequenti interruzioni delle attività di diverse Camere Operatorie, dovute alla vetustà delle strutture e dall'afflusso delle urgenze dal P.S., che costringe le C.O. specialistiche a modificare la programmazione degli interventi.



In ogni caso i valori sono buoni per un'azienda polispecialistica molto complessa e subiranno certamente una consistente riduzione con la disponibilità delle 10 nuove C.O. della piastra.

#### 5. RICOVERI PROGRAMMATI.

I ricoveri programmati sono aumentati da 19.652 nel 2000 a 21.118 nel 2001; la frequenza percentuale negli stessi anni è aumentata da 40,6 a 43,3.

#### 6. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE.

Le prestazioni ambulatoriali sono aumentate del 10,6% nel 2001 rispetto al 2000, passando da 1.050.654 a 1.161.361.

Hanno contribuito maggiormente all'aumento complessivo dell'attività: il laboratorio con il 51,8%, la radiologia/RMN con l'11,4% e la Medicina fisica e di riabilitazione con il 7,1%.

La quota complessiva di prestazioni erogate a non residenti è aumentata lievemente, passando dall'1,5 all'1,7%, in valori assoluti da 16.365 a 19.848.

In seguito all'attivazione della gestione decentrata delle prenotazioni delle visite di controllo per le persone con patologie croniche esenti completamente dal pagamento del ticket, circa il 15% di tutti gli afferenti, possono recarsi direttamente presso gli ambulatori medici.

#### 7. PRESTAZIONI AMBULATORIALI COMPLESSE E TEMPI DI ATTESA.

Per la quasi totalità delle prestazioni complesse, escluse TAC, mammografie ed holter cardiaco, è aumentato il numero delle prestazioni erogate e, nel contempo, sono diminuiti sensibilmente i tempi di attesa.

Le riduzioni più rilevanti dei giorni di attesa hanno riguardato:

- le RMN, con riduzioni che vanno dal 40,4% per quelle del cranio, al 58,3% per quelle delle piccole articolazioni;
- le TAC, con riduzioni del 60%;
- ecografie, con riduzioni che vanno dal 35% della mammaria al 78,5% della transrettale;
- le ecocardiografie, con riduzione del 52,7%;
- gli ecodoppler vasali, con riduzione del 62,5%;
- la MOC, con riduzione del 97,7%;

- l'holter pressorio, con riduzione del 50%;
- per alcuni servizi di neurodiagnostica sono aumentate le prestazioni, ma anche i tempi di attesa.

La situazione è migliorata, in termini sia di aumento quantitativo delle prestazioni, che di riduzione dei tempi di attesa, anche per le visite che, nel luglio 2000, manifestavano i tempi di attesa più lunghi.

Si sono ridotti anche i giorni di attesa per l'angiologia del 75%, per la diabetologia del 29%, per la fisiatria del 27,7%, per l'ortopedia del 40%, per la reumatologia del 38,5%.

I tempi di attesa sono rimasti invariati, nonostante l'aumento del 3,7% delle prestazioni, per la cardiologia, mentre sono aumentati del 133% per l'oculistica, nonostante l'aumento delle prestazioni del 15%, stante l'elevato livello di eccellenza raggiunto dall'Azienda.

Gli aumenti di RMN e MOC si spiegano con l'acquisto di nuove attrezzature, tutti gli altri con la razionalizzazione dei percorsi ed un maggiore impegno degli operatori.

#### 8. SOMMINISTRAZIONE DI FARMACI DI FASCIA H.

Sono stati organizzati le procedure ed il flusso informativo per la somministrazione dei farmaci di fascia H ai pazienti con patologie croniche e/o oncologiche presi in carico dalle U.O. aziendali, agli stessi sono stati somministrati farmaci per un valore superiore a 4,3 miliardi di lire.

Con riferimento alla complessità e qualità delle prestazioni sanitarie si sono raggiunti ragguardevoli risultati come di seguito descritto:

##### I TIPO E COMPLESSITA' DEI DRG

In coerenza anche con gli obiettivi prioritari programmati dalla Regione, è aumentata in modo consistente, la quota relativa di ricoveri chirurgici in regime ordinario, passata dal 33,2% nel 2000 al 35,9% nel 2001, ed in regime di Day Hospital, dal 39% al 40,5%; complessivamente la quota è aumentata dal 34,9% al 37,2%.

In valori assoluti e percentuali, l'aumento dei DRG chirurgici, di 1418 casi, rispetto all'anno 2000, compensa ampiamente la diminuzione di quelli medici, di 925 casi; all'aumento complessivo dei ricoveri hanno contribuito in modo

rilevante le classi di peso più alto, la prima con 419 casi e la seconda con 48, mentre le classi intermedie, terza e quarta presentano un trend negativo, rispettivamente 103 e 76 casi in meno.

L'entrata in funzione delle nuove strutture del DEA e delle nuove 10 camere operatorie consentirà di migliorare la situazione del P.S. che, ad oggi, non permette di ridurre i ricoveri inappropriati.

Al trend positivo dei dimessi chirurgici hanno contribuito quasi tutte le specialità, in particolare la chirurgia cardiovascolare. Il trend negativo della specialità oculistica si spiega con la rilevante conversione operata a favore dei trattamenti in D.H., coerentemente con le indicazioni nazionali e regionali. Si è verificato un trend generalmente positivo dei DRG chirurgici più complessi, di peso superiore a 2, indicativi di prestazioni di alta chirurgia; che in particolare sono stati conseguiti dalla chirurgia cardiaca, toracica, generale, ortopedica e neurologica per il DRG 1.

## 2 TRAPIANTI ED ESPIANTI.

E' importante evidenziare che è stato dato nuovo impulso all'attività: sono stati effettuati 4 trapianti di cuore.

Inoltre è notevolmente aumentata l'attività di accertamento di morte finalizzata all'espianto di organi rispetto al biennio precedente: sono stati effettuati 18 accertamenti di morte e 67 espienti di organi, contro 30 del 2000.

## 3 PESO MEDIO E DRG COMPLICATI.

Il P.M. dei DRG totali è ulteriormente, seppur di poco, aumentato rispetto al 2000, passando da 1.37 a 1.4.

Si è ulteriormente consolidata la percentuale di DRG complicati, passata a 30.6 nel 2001; mentre si sono confermati sostanzialmente i valori del numero medio delle diagnosi e delle procedure, la quota relativa di diagnosi aspecifiche è diminuita sensibilmente rispetto al 2000 passando al valore di 7,9 contro il precedente valore di 9.6.

#### 4 RICOVERI BREVI E RICOVERI RIPETUTI.

Si è verificata una inversione della tendenza all'aumento della quota dei ricoveri brevi, passata dal 19% nel 2000 al 17% nel 2001, mentre l'Indice di ripetizione dei ricoveri è rimasto invariato.

#### 5 QUALITA' DELL'ACCOGLIENZA.

Nel 2001, in seguito al decentramento delle procedure di gestione dei ricoveri a 5 U.O. collegate alla rete informatica aziendale, 8.971 ricoveri programmati, corrispondenti al 13.2% dei ricoveri totali, sono stati effettuati direttamente nelle U.O..

Nel corso dell'anno e nel prossimo anno il decentramento sarà esteso ad altre U.O. che saranno collegate alla rete informatica aziendale.

Infine da sottolineare che l'Azienda ha al suo interno attività di eccellenza, tra le quali spiccano la chirurgia toracica, con il 60% degli interventi maggiori sul torace a livello regionale, la chirurgia cardiaca che effettua più di 1/3 dell'attività maggiore della Regione e che ha riattivato l'attività di trapianto, la chirurgia vascolare che effettua il 30% dell'attività regionale maggiore, la chirurgia oculistica e plastica ricostruttiva anch'esse con il 30% dell'attività maggiore, la chirurgia d'urgenza che effettua il 50% degli interventi sui traumi multipli rilevanti, la neurochirurgia con un incremento della propria attività pari a circa il 20% rispetto ai valori del 2000 e la chirurgia maggiore del cranio e del tenue che raggiunge il 25%.

Costituiscono, infine, centri di riferimento regionale le attività di medicina generale e specialistica relative alla gastroenterologia per la cura delle malattie infiammatorie dell'intestino, con oltre il 50% della casistica; le attività di cardiologia interventistica e cardiologia dello scompenso che superano il 25%, i centri di riferimento regionale per le malattie degenerative del sistema nervoso e le malattie del connettivo e di medicina cerebro-vascolare che superano il 20% ed infine le attività di tipo pneumologico, che continuano a rappresentare un punto di riferimento rilevante (quota superiore al 33%) per le patologie oncologiche e per le patologie infiammatorie-infettive ed emergenti.

Sotto il profilo economico il Bilancio d'Esercizio assume il significato di rappresentazione contabile dei costi di personale e beni e servizi necessari alla produzione delle prestazioni sanitarie e si possono sintetizzare nel prospetto che segue:

L./MIGLIAIA	BILANCIO D'ESERCIZIO 2001	BUDGET ECONOMICO 2001	SCOSTAMENTO BILANCIO D'ESERCIZIO- BUDGET
<b>(A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	669.538.405	561.731.436	107.806.969
Acquisti beni e servizi, manutenzioni e riparazioni	204.493.266	186.708.000	17.785.266
Godimento beni di terzi	3.659.453	2.115.293	1.544.160
costo del personale dipendente	567.095.583	532.014.000	35.081.583
Ammortamenti	24.753.293	27.000.000	-2.246.707
Variazioni e svalutazioni e accantonamenti	24.590.430		24.590.430
Costi di direzione e oneri diversi di gestione	8.606.199	11.519.404	-2.913.205
<b>(B) COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	833.198.224	759.356.697	73.841.527
<b>DIFFERENZA TRA (A) E (B)</b>	-163.659.819	-197.625.261	33.965.442
Proventi oneri finanziari	-6.037.068	-6.210.000	172.932
Rettifica di valore di attività finanziarie			0
Proventi e oneri straordinari	5.196.145		5.196.145
Imposte e tasse	-183.442		-183.442
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	-164.684.184	-203.835.261	39.151.077

Il valore della produzione subisce un incremento rispetto alla previsione di budget dovuto a:

- maggiori contributi in conto esercizio (per 107 Mld.), riconosciuti dall'incremento delle prestazioni rese, quale riparto definitivo delle risorse disponibili sul F.S.R. per l'anno 2001 -DGR 1436 del 31/10/02-; tale contributo rappresenta i ricavi per la copertura del livello di assistenza ospedaliera, per le funzioni delegate (comprehensive del Servizio 118), nonché ulteriori assegnazioni derivanti dal fondo di riequilibrio dell'assistenza ospedaliera.

- maggiori ricavi propri per servizi resi a terzi e proventi diversi (per 9,6 Mld.) derivanti dalle prestazioni erogate in regime di attività intramoenia e da compartecipazione alla spesa sanitaria (ticket) per prestazioni ambulatoriali;

- Proventi per rettifiche contabili subisce un decremento pari a lire 6,9, mld.;

Il costo della produzione inteso come rappresentazione dei costi del personale e dei beni e servizi necessari alla produzione delle prestazioni sanitarie subisce un incremento rispetto alla previsione di budget dovuto a:

- incremento dei costi sostenuti per l'approvvigionamento dei beni e servizi sanitari e non sanitari (per 13,4 Mld.) che si distingue in beni sanitari e non sanitari (per 3,3 Mld.), servizi vari (per 2,2 Mld.), appalti (per 6,8 Mld.), utenze (per 1,1 Mld.).

L'incremento dei costi per l'approvvigionamento dei beni sanitari e non sanitari trova giustificazione:

- nei maggiori consumi (per L.6 Mld.) per medicinali e galenici dovuti all'incremento delle attività ospedaliere e alla somministrazione di farmaci di fascia H per un valore superiore a 4,3 Mld;

- Per maggiori necessità di approvvigionamento plasma, sangue ed emoderivati sia per l'attività propria che per il Centro Regionale Coordinamento e Compensazione (per 2,7 Mld). Gli scostamenti in eccedenza di beni sanitari e non sanitari rispetto alla previsione, sono in parte compensati da minori costi per l'acquisto di materiale sanitario di consumo, materiale radiografico, prodotti di laboratorio per analisi, nonché dalla riduzione di consumi di materiali e beni non sanitari.

L'incremento dei servizi appaltati, quale differenziale per incrementi e decrementi delle singole voci interessa sostanzialmente il costo per l'affidamento del servizio di Elisoccorso Sanitario per il S.E.S. 118 "Lazio Soccorso 118", che assume rilevanza per l'Azienda con un costo per l'anno 2001 di 8,5 Mld.

L'incremento della voce servizi vari trova giustificazione nelle convenzioni con le Aziende UU.SS.LL. e con Aziende Ospedaliere del Lazio per l'impiego del personale medico anestesista rianimatore, data la carenza di detto personale, al Servizio di Elisoccorso S.E.S. 118; misura adottata nelle more di una riconsiderazione complessiva della

problematica come indicato dall'Assessorato Politiche per la Sanità della Regione Lazio.

Incremento dei costi sostenuti per prestazioni di servizi sanitari (per 3,2 Mld.).

Tale incremento trova giustificazione nelle convenzioni sanitarie stipulate con strutture private per l'assistenza istituzionale in regime di ricovero per la cardiocirurgia, nonché per attività libero professionale (Intramoenia) adottate al fine di rispondere alla domanda crescente, con riduzione quindi della lista di attesa ed aumento della produttività. La necessità di reperire ulteriori posti letto attraverso la stipula delle sopra citate convenzioni deriva dal fatto che all'interno dell'Azienda, a causa delle ristrutturazioni in atto, non è possibile reperire posti letto idonei a determinate specialità, quali ad esempio l'attività di emodinamica.

➤ Incremento delle manutenzioni e riparazioni ordinarie di fabbricati, impianti e macchinari, attrezzature sanitarie e generiche, mezzi di trasporto (per 1 Mld.).

Trova riscontro nell'effetto combinato degli incrementi/decrementi rispetto alla previsione per singole voci, tenuto conto dei costi capitalizzati per manutenzioni e riparazioni straordinarie. Gli interventi adottati sono stati mirati a fronteggiare lo stato di degrado strutturale e di attrezzature, a cui era giunta nel tempo l'Azienda, testimoniato anche dalle innumerevoli prescrizioni imposte dall'Autorità Giudiziaria, ed anche ad interventi risolutivi e programmati dal Piano di ristrutturazione del complesso ospedaliero;

➤ Incremento del costo del personale (per 35 Mld.), pur in presenza di una riduzione dell'organico, distinto in competenze fisse (8,3 Mld.), competenze straordinarie (5,1 Mld.), competenze variabili (13,2 Mld.) di cui 7,9 Mld. relativi all'attività Intramoenia (che trovano corrispondenza nei ricavi specifici), oneri sociali/ IRAP (10,3 Mld.), ferie maturate e non godute (per 2 Mld), con compensazione in decremento alla voce incentivazioni (-3,8 Mld). L' incremento trova giustificazione nell'applicazione del CCNL nonchè nel contratto integrativo aziendale (stipulato dalla precedente amministrazione) – ricostruzione carriere ex medici di guardia - adeguamenti per aumenti tabellari – indennità S.E.S. 118 – Servizio Elisoccorso- 118 - incremento competenze straordinarie e indennità variabili anche per effetto di minori assunzioni.

- Le variazioni svalutazioni ed accantonamenti hanno prodotto un risultato pari a lire 24,6 Mld., non previsto in sede di budget.

Il costo della produzione si attesta quindi a 833,1 Mld di lire con uno scostamento rispetto alla previsione di 73,8 Mld. di lire.

Proventi e oneri finanziari, come determinato in sede previsionale, derivano prevalentemente da interessi passivi sulle diverse anticipazioni straordinarie di tesoreria concesse dal Tesoriere ed autorizzate dalla Regione Lazio utilizzate nel corso dell'esercizio. Nello specifico hanno riguardato anticipazioni a garanzia dei pignoramenti, per ripianamento perdite esercizi precedenti, per conguaglio quota FSR anno 2001, per transazioni di cui alla DGR 602/2001 – utilizzate adottando procedure transattive nei pagamenti verso fornitori sia ad iniziativa regionale che aziendale, con risultati di abbattimento dei costi per sorte (pari a 2,4 Mld.), e interessi passivi (per 286 Ml.).

Il risultato d'esercizio rileva una perdita ammontante a 164,6 Mld di lire nettamente inferiore al dato previsionale; tale perdita quindi deve essere considerata quale rappresentazione della difficoltà dell'Azienda a coprire i propri costi, necessari per garantire un alto livello di attività sanitaria.

Peraltro, il percorso intrapreso dall'Azienda già dall'anno 2000, per il recupero di efficienza, produttività ed economicità delle proprie strutture ha comportato un piano di ristrutturazione e di riorganizzazione dell'intera Azienda e delle sue funzioni, orientato al raggiungimento dell'equilibrio di gestione, avendo come valore di riferimento la promozione e l'innalzamento della qualità dei servizi e delle prestazioni. Per quanto riguarda la razionalizzazione della rete ospedaliera l'Azienda sta ponendo in essere interventi orientati a :

- Rinnovare, potenziare ed adeguare le strutture e le tecnologie, anche per quanto attiene al rispetto delle regole sulla sicurezza;
- Potenziare la rianimazione e la terapia intensiva, come impulso determinato allo sviluppo e ai modelli innovativi, quali il Day Hospital e la Day Surgery;
- Riconsiderare la collocazione e il ruolo dell'assistenza riabilitativa Post-Acuzie;
- Attivare programmi di cura per i malati in fase terminale;
- Prevedere la sistemazione di spazi per la libera professione.

Tenuto conto dei correttivi posti in essere e orientati al raggiungimento dell'equilibrio economico si propone che la perdita di esercizio dell'anno 2001 di 164,6 Mld. di lire venga provvisoriamente portata a nuovo in attesa delle determinazioni sul ripianamento della stessa da parte della Regione Lazio.



BILANCIO D'ESERCIZIO 2001 - RELAZIONE SULLA GESTIONE	
A.S.L. O A.O. :	Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini
DATA COMPILAZIONE	25/11/02

COMPILATORE	
COGNOME E NOME	Dott. Chierchia Alessandro
UFFICIO DI APPARTENENZA	Reperto Bilancio, Contabilità Generale e Fiscale
TELEFONO	06/55552326
FAX	06/55552379
E-MAIL	achierchia@scamilloforlanini.rm.it

FUNZIONARIO REFERENTE	
COGNOME E NOME	Dott.ssa Di Renzo Rossana
UFFICIO DI APPARTENENZA	U.O. Amministrazione
TELEFONO	06/55552327

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini		ALLEGATO ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE (Importi in migliaia di lire)			
Descrizione	Budget anno 2001	Bilancio d'esercizio 2001	Variazioni		
			Importi	%	
<b>(A) Valore della produzione</b>					
Contributi in c/esercizio	495.131.436	600.586.789	105.455.353	21%	
Proventi per servizi resi a terzi	35.600.000	45.714.667	10.114.667	28%	
Proventi per mobilità sanitaria	-	-	-	#DIV/0!	
Proventi e ricavi diversi	5.000.000	4.128.839	871.161	-17%	
Proventi per rettifiche contabili	26.000.000	19.108.110	6.891.890	-27%	
<b>Totale Valore della Produzione</b>	<b>561.731.436</b>	<b>669.538.405</b>	<b>107.806.969</b>	<b>19%</b>	
<b>(B) Costo della produzione</b>					
Acquisti di beni sanitari	90.862.000	95.008.768	4.146.768	5%	
Acquisti di beni e materiali non sanitari	5.600.000	4.774.135	825.865	-15%	
Acquisti di servizi, appalti, manutenzione e riparazioni	84.246.000	95.449.278	11.203.278	13%	
Godimento beni di terzi	2.115.293	3.659.453	1.544.160	73%	
Costi per prestazioni di servizi sanitari	6.000.000	9.261.085	3.261.085	54%	
Costi per mobilità sanitaria	-	-	-	#DIV/0!	
Costo del personale dipendente	532.014.000	567.095.583	35.081.583	7%	
Ammortamenti	27.000.000	24.753.293	2.246.707	-8%	
Variazioni e svalutazioni e accantonamenti	-	24.590.430	24.590.430	#DIV/0!	
Costi di direzione e oneri diversi di gestione	11.519.404	8.606.199	2.913.205	-25%	
<b>Totale costo della produzione</b>	<b>759.356.697</b>	<b>833.198.224</b>	<b>73.841.527</b>	<b>10%</b>	
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 197.625.261</b>	<b>- 163.659.819</b>	<b>33.965.442</b>	<b>-17%</b>	
<b>(C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>- 6.210.000</b>	<b>- 6.037.068</b>	<b>172.932</b>	<b>-3%</b>	
<b>(D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#DIV/0!</b>	
<b>(E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-</b>	<b>5.196.145</b>	<b>5.196.145</b>	<b>#DIV/0!</b>	
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>- 203.835.261</b>	<b>- 164.500.742</b>	<b>39.334.519</b>	<b>-19%</b>	

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini		VALORE DELLA PRODUZIONE (Importi in migliaia di lire)			
Descrizione	Budget anno 2001	Bilancio d'esercizio 2001	Variazioni		
			Importi	%	
Contributi dalla Regione per quota FI a destinazione indistinta	491.679.436	598.937.634	107.258.198	22%	
Contributi dalla Regione per quota FI a destinazione vincolata	-	1.328.366	1.328.366	#DIV/0!	
Altri contributi	3.452.000	320.789	3.131.211	-91%	
<b>Totale contributi in c/esercizio</b>	<b>495.131.436</b>	<b>600.586.789</b>	<b>105.455.353</b>	<b>21%</b>	
Proventi per servizi resi	26.000.000	36.471.061	10.471.061	40%	
Partecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	9.600.000	9.243.606	356.394	-4%	
<b>Totale proventi per servizi resi a terzi</b>	<b>35.600.000</b>	<b>45.714.667</b>	<b>10.114.667</b>	<b>28%</b>	
<b>Mobilità sanitaria infraregionale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#DIV/0!</b>	
Assistenza sanitaria di base	-	-	-	#DIV/0!	
Assistenza farmaceutica	-	-	-	#DIV/0!	
Assistenza specialistica	-	-	-	#DIV/0!	
Assistenza riabilitativa	-	-	-	#DIV/0!	
Assistenza termale	-	-	-	#DIV/0!	
Assistenza integrativa	-	-	-	#DIV/0!	
Assistenza ospedaliera	-	-	-	#DIV/0!	
Altri servizi assistenziali	-	-	-	#DIV/0!	
<b>Mobilità sanitaria extraregionale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#DIV/0!</b>	
Assistenza sanitaria di base	-	-	-	#DIV/0!	
Assistenza farmaceutica	-	-	-	#DIV/0!	
Assistenza specialistica	-	-	-	#DIV/0!	
Assistenza riabilitativa	-	-	-	#DIV/0!	
Assistenza termale	-	-	-	#DIV/0!	
Assistenza integrativa	-	-	-	#DIV/0!	
Assistenza ospedaliera	-	-	-	#DIV/0!	
Altri servizi assistenziali	-	-	-	#DIV/0!	
<b>Totale proventi per mobilità sanitaria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#DIV/0!</b>	
Proventi diversi	2000000	3.823.418	1.823.418	91%	
Altri ricavi	3000000	305.421	2.694.579	-90%	
<b>Totale proventi e ricavi diversi</b>	<b>5.000.000</b>	<b>4.128.839</b>	<b>871.161</b>	<b>-17%</b>	
Capitalizzazione dei costi pluriennali	-	-	-	#DIV/0!	
Altre rettifiche contabili	26000000	19.108.110	6.891.890	-27%	
<b>Totale proventi derivanti da rettifiche contabili</b>	<b>26.000.000</b>	<b>19.108.110</b>	<b>6.891.890</b>	<b>-27%</b>	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>561.731.436</b>	<b>669.538.405</b>	<b>107.806.969</b>	<b>19%</b>	

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini	ACQUISTO DI BENI SANITARI E NON SANITARI (Importi in migliaia di lire)				
	Descrizione	Budget anno 2001	Bilancio d'esercizio 2001	Variazioni	
				Importi	%
Medicinali e galenici	21.400.000	27.465.563	6.065.563	28%	
Plasma, sangue ed emoderivati	7.000.000	9.730.016	2.730.016	39%	
Gas medicali	2.662.000	2.522.543	139.457	-5%	
Prodotti di laboratorio per analisi	10.700.000	10.039.290	660.710	-6%	
Materiale radiografico	7.800.000	7.576.906	223.094	-3%	
Materiale sanitario di consumo	24.000.000	21.871.148	2.128.852	-9%	
Presidi sanitari e chirurgici	13.600.000	13.834.796	234.796	2%	
Strumentario chirurgico	1.500.000	186.883	1.313.117	-88%	
Medicinali e prodotti ad uso veterinario		-	-	#DIV/0!	
Altri prodotti sanitari	2.200.000	1.781.623	418.377	-19%	
<b>TOTALE ACQUISTI BENI SANITARI</b>	<b>90.862.000</b>	<b>95.008.768</b>	<b>4.146.768</b>	<b>5%</b>	
Materiale tecnico strumentale	100.000	24.762	75.238	-75%	
Generi alimentari	240.000	150.728	89.272	-37%	
Cancelleria, stampati e supporti meccanografici	1.000.000	2.097.973	1.097.973	110%	
Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.550.000	875.832	674.168	-43%	
Materiali di pulizia	410.000	441.731	31.731	8%	
Altri materiali non sanitari	2.300.000	1.183.109	1.116.891	-49%	
<b>TOTALE ACQUISTI BENI NON SANITARI</b>	<b>5.600.000</b>	<b>4.774.135</b>	<b>825.865</b>	<b>-15%</b>	

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini	ACQUISTO SERVIZI E GODIMENTO BENI DI TERZI (Importi in migliaia di lire)				
	Descrizione	Budget anno 2001	Bilancio d'esercizio 2001	Variazioni	
				Importi	%
Consulenze sanitarie	600.000	2.612.070	2.012.070	335%	
Compartecipazioni sanitarie per attività libero-professionali		-	-	#DIV/0!	
Compensi per attività di docenza	30.000	42.299	12.299	41%	
Consulenze tecniche	550.000	664.599	114.599	21%	
Consulenze legali		-	-	#DIV/0!	
Consulenze amministrative	846.000	708.629	137.371	-16%	
Altre consulenze e servizi vari		258.792	258.792	#DIV/0!	
<b>Totale Consulenze e servizi vari</b>	<b>2.026.000</b>	<b>4.286.389</b>	<b>2.260.389</b>	<b>112%</b>	
Energia elettrica e forza motrice	3.900.000	3.669.610	230.390	-6%	
Telefono e telecomunicazioni	2.500.000	2.261.710	238.290	-10%	
Approvvigionamento d'acqua	1.000.000	1.658.694	658.694	66%	
Approvvigionamento di gas	6.000.000	6.913.541	913.541	15%	
Altre utenze		-	-	#DIV/0!	
<b>Totale utenze</b>	<b>13.400.000</b>	<b>14.503.555</b>	<b>1.103.555</b>	<b>8%</b>	
Appalto servizio di lavanderia	8.100.000	5.888.235	2.211.765	-27%	
Appalto servizio di pulizia	11.800.000	13.411.031	1.611.031	14%	
Appalto servizio di smaltimento rifiuti speciali e ospedalieri	600.000	411.164	188.836	-31%	
Appalto servizio di smaltimento altri rifiuti speciali	1.400.000	1.817.687	417.687	30%	
Appalto servizio mensa	15.100.000	13.593.044	1.506.956	-10%	
Appalto servizio manutenzioni		1.416	1.416	#DIV/0!	
Appalto servizio di riscaldamento	5.420.000	1.218.516	4.201.484	-78%	
Appalto servizio elaborazione dati		141.600	141.600	#DIV/0!	
Appalto altri servizi	14.000.000	26.740.579	12.740.579	91%	
<b>Totale appalti</b>	<b>56.420.000</b>	<b>63.223.272</b>	<b>6.803.272</b>	<b>12%</b>	
Man. e rip. terreni e fabbricati	5.000.000	1.136.878	3.863.122	-77%	
Man. e rip. impianti e macchinari	4.500.000	6.728.473	2.228.473	50%	
Man. e Rip. mezzi di trasporto	400.000	781.987	381.987	95%	
Man. e Rip. attrezzature sanitarie	2.500.000	4.776.289	2.276.289	91%	
Man. e Rip. attrezzature generiche		12.435	12.435	#DIV/0!	
Man. e Rip. mobili e arredi		-	-	#DIV/0!	
<b>Totale manutenzioni e riparazioni</b>	<b>12.400.000</b>	<b>13.436.062</b>	<b>1.036.062</b>	<b>8%</b>	
<b>TOTALE SERVIZI, APPALTI, MANUT. E RIPARAZIONI</b>	<b>84.246.000</b>	<b>95.449.278</b>	<b>11.203.278</b>	<b>13%</b>	
Fitti passivi		64.800	64.800	#DIV/0!	
Canoni per centri elettro contabili	1.815.293	164.565	1.650.728	-91%	
Leasing operativo	300.000	96.001	203.999	-68%	
Costi per usufrutti		-	-	#DIV/0!	
Altri costi per godimento beni di terzi		3.334.087	3.334.087	#DIV/0!	
<b>TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>2.115.293</b>	<b>3.659.453</b>	<b>1.544.160</b>	<b>73%</b>	

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini	COSTO PER PRESTAZIONI DI SERVIZI SANITARI (Importi in migliaia di lire)				
	Descrizione	Budget anno 2001	Bilancio d'esercizio 2001	Variazioni	
				Importi	%
Assistenza medico-generica	1.100.000	-	1.100.000	-100%	
Assistenza medico-pediatria		-	-	#DIV/0!	
Assistenza ostetrica e infermieristica		-	-	#DIV/0!	
Assistenza domiciliare		-	-	#DIV/0!	
Guardia medica festiva e notturna	1.400.000	2.441.308	1.041.308	74%	
Guardia medica turistica		-	-	#DIV/0!	
Assistenza farmaceutica		-	-	#DIV/0!	
<b>Totale convenzioni assistenza sanitaria di base</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.441.308</b>	<b>58.692</b>	<b>-2%</b>	
Assistenza medico-specialistica interna		-	-	#DIV/0!	
Assistenza medico-specialistica esterna		574	574	#DIV/0!	
Prestazioni di diagnostica strumentale		50.547	50.547	#DIV/0!	
Medicina dei servizi		-	-	#DIV/0!	
<b>Totale convenzioni assistenza specialistica</b>	<b>-</b>	<b>51.121</b>	<b>51.121</b>	<b>#DIV/0!</b>	
Assistenza protesica		-	-	#DIV/0!	
Assistenza riabilitativa		-	-	#DIV/0!	
Assistenza riabilitativa in istituti ex art. 26		-	-	#DIV/0!	
Assistenza riabilitativa residenziale per tossicodipendenti		-	-	#DIV/0!	
Assistenza riabilitativa residenziale per disturbati mentali		-	-	#DIV/0!	
Assistenza riabilitativa residenziale per anziani non autosufficienti		-	-	#DIV/0!	
<b>Totale convenzioni assistenza riabilitativa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#DIV/0!</b>	
Assistenza integrativa territoriale ai tossicodipendenti		-	-	#DIV/0!	
Assistenza integrativa territoriale ai malati e disturbati mentali		-	-	#DIV/0!	
Assistenza integrativa territoriale a disabili ed anziani non autosufficienti		-	-	#DIV/0!	
Assistenza integrativa diversa		-	-	#DIV/0!	
Assistenza termale diversa		-	-	#DIV/0!	
Consultori familiari		-	-	#DIV/0!	
<b>Totale convenzioni assistenza integrativa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#DIV/0!</b>	
Istituti scientifici di diritto pubblico		-	-	#DIV/0!	
Istituti scientifici di diritto privato		-	-	#DIV/0!	
Ospedali ecclesiastici classificati		-	-	#DIV/0!	
Istituti e cliniche universitarie		14.400	14.400	#DIV/0!	
Case di cura accreditate	2.500.000	6.425.602	3.925.602	157%	
<b>Totale convenzioni assistenza ospedaliera</b>	<b>2.500.000</b>	<b>6.440.002</b>	<b>3.940.002</b>	<b>158%</b>	
Iniziative programmatiche	1.000.000	328.654	671.346	-67%	
Rimborsi, assegni e contributi		-	-	#DIV/0!	
Costi per la protezione degli animali		-	-	#DIV/0!	
<b>TOTALE COSTI PER PRESTAZIONE DI SERVIZI SANITARI</b>	<b>6.000.000</b>	<b>9.261.085</b>	<b>3.261.085</b>	<b>54%</b>	
Assistenza sanitaria di base		-	-	#DIV/0!	
Assistenza farmaceutica		-	-	#DIV/0!	
Assistenza specialistica		-	-	#DIV/0!	
Assistenza riabilitativa		-	-	#DIV/0!	
Assistenza termale		-	-	#DIV/0!	
Assistenza integrativa		-	-	#DIV/0!	
Assistenza ospedaliera		-	-	#DIV/0!	
Altri servizi assistenziali		-	-	#DIV/0!	
<b>Totale costi per mobilità sanitaria infraregionale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#DIV/0!</b>	
Assistenza sanitaria di base		-	-	#DIV/0!	
Assistenza farmaceutica		-	-	#DIV/0!	
Assistenza specialistica		-	-	#DIV/0!	
Assistenza riabilitativa		-	-	#DIV/0!	
Assistenza termale		-	-	#DIV/0!	
Assistenza integrativa		-	-	#DIV/0!	
Assistenza ospedaliera		-	-	#DIV/0!	
Altri servizi assistenziali		-	-	#DIV/0!	
<b>Totale costi per mobilità sanitaria extraregionale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#DIV/0!</b>	

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE (Importi in migliaia di lire)			
Descrizione	Budget anno 2001	Bilancio d'esercizio 2001	Variazioni	
			Importi	%
Stipendi e assegni fissi	126.663.898	127.294.936	631.038	0%
Compensi per lavoro straordinario	3.735.668	3.658.123	77.545	-2%
Indennità variabili	22.596.000	29.905.104	7.309.104	32%
Premi ed incentivazioni	4.500.000	948.835	3.551.165	-79%
Oneri sociali a carico dell'Azienda	37.258.270	37.997.115	738.845	2%
.....		-	-	#DIV/0!
I.R.A.P.	13.387.154	13.706.281	319.127	2%
<b>Totale personale del ruolo sanitario (laureati)</b>	<b>208.140.990</b>	<b>213.510.394</b>	<b>5.369.404</b>	<b>3%</b>
Stipendi e assegni fissi	112.414.600	120.813.365	8.398.765	7%
Compensi per lavoro straordinario	11.982.168	15.703.512	3.721.344	31%
Indennità variabili	10.500.000	14.009.250	3.509.250	33%
Premi ed incentivazioni	7.000.000	8.077.307	1.077.307	15%
Oneri sociali a carico dell'Azienda	38.338.498	44.144.050	5.805.552	15%
.....		-	-	#DIV/0!
I.R.A.P.	12.061.226	13.495.074	1.433.848	12%
<b>Totale personale del ruolo sanitario (non laureati)</b>	<b>192.296.492</b>	<b>216.242.558</b>	<b>23.946.066</b>	<b>12%</b>
Stipendi e assegni fissi	650.000	500.768	149.232	-23%
Compensi per lavoro straordinario		-	-	#DIV/0!
Indennità variabili	45.000	3	44.997	-100%
Premi ed incentivazioni	100.000	58.439	41.561	-42%
Oneri sociali a carico dell'Azienda	211.500	156.070	55.430	-26%
.....		-	-	#DIV/0!
I.R.A.P.	67.574	49.147	18.427	-27%
<b>Totale personale del ruolo professionale</b>	<b>1.074.074</b>	<b>764.427</b>	<b>309.647</b>	<b>-29%</b>
Stipendi e assegni fissi	52.000.000	53.029.593	1.029.593	2%
Compensi per lavoro straordinario	11.782.166	13.048.466	1.266.300	11%
Indennità variabili	4.639.000	6.385.324	1.746.324	38%
Premi ed incentivazioni	3.710.000	3.314.879	395.121	-11%
Oneri sociali a carico dell'Azienda	18.762.912	20.787.914	2.025.002	11%
.....		-	-	#DIV/0!
I.R.A.P.	6.131.148	6.577.058	445.910	7%
<b>Totale personale del ruolo tecnico</b>	<b>97.025.226</b>	<b>103.143.234</b>	<b>6.118.008</b>	<b>6%</b>
Stipendi e assegni fissi	20.671.126	19.051.419	1.619.707	-8%
Compensi per lavoro straordinario	800.000	1.066.711	266.711	33%
Indennità variabili	120.000	239.715	119.715	100%
Premi ed incentivazioni	2.300.000	1.361.314	938.686	-41%
Oneri sociali a carico dell'Azienda	6.505.348	5.933.511	571.837	-9%
.....		-	-	#DIV/0!
I.R.A.P.	2.030.744	1.961.811	68.933	-3%
<b>Totale personale del ruolo amministrativo</b>	<b>32.427.218</b>	<b>29.614.481</b>	<b>2.812.737</b>	<b>-9%</b>
Personale religioso	1.050.000	1.036.639	13.361	-1%
Personale comandato		79.168	79.168	#DIV/0!
Altri costi per il personale		2.704.682	2.704.682	#DIV/0!
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>532.014.000</b>	<b>567.095.583</b>	<b>35.081.583</b>	<b>7%</b>

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini		ONERI DIVERSI DI GESTIONE (Importi in migliaia di lire)			
Descrizione	Budget anno 2001	Bilancio d'esercizio 2001	Variazioni		
			Importi	%	
Variazioni delle rimanenze		77.030	77.030	#DIV/0!	
Svalutazioni delle immobilizzazioni		-	-	#DIV/0!	
Svalutazioni dei crediti		1.073.265	1.073.265	#DIV/0!	
Accantonamenti per rischi ed oneri		23.440.135	23.440.135	#DIV/0!	
<b>TOTALE VARIAZIONI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI</b>		<b>24.590.430</b>	<b>24.590.430</b>	<b>#DIV/0!</b>	
Costi riferiti al Direttore Generale	405.540	281.595	123.945	-31%	
Costi riferiti al Direttore Amministrativo	324.432	249.363	75.069	-23%	
Costi riferiti al Direttore Sanitario	324.432	252.158	72.274	-22%	
Costi riferiti all'organo di controllo	115.000	150.418	35.418	31%	
<b>Totale costi di direzione</b>	<b>1.169.404</b>	<b>933.534</b>	<b>235.870</b>	<b>-20%</b>	
Premi di assicurazione per furti, incendi, e rct.	6.700.000	4.750.561	1.949.439	-29%	
Spese postali	100.000	80.090	19.910	-20%	
Spese condominiali		-	-	#DIV/0!	
Spese per abbonamenti a riviste e pubblicazioni	250.000	347.266	97.266	39%	
Spese abbonamenti Rai-tv internet ecc.		-	-	#DIV/0!	
Spese di pubblicità	250.000	381.106	131.106	52%	
Spese di rappresentanza		5.901	5.901	#DIV/0!	
Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	1.000.000	1.201.976	201.976	20%	
Altre spese amministrative		131.713	131.713	#DIV/0!	
<b>Totale spese amministrative</b>	<b>8.300.000</b>	<b>6.898.613</b>	<b>1.401.387</b>	<b>-17%</b>	
Iva non ammessa in detrazione		-	-	#DIV/0!	
Tasse di concessioni governative	50.000	44.049	5.951	-12%	
Tasse per smaltimento rifiuti ordinari		-	-	#DIV/0!	
Altre imposte e tasse		36.388	36.388	#DIV/0!	
<b>Totale imposte, tasse e tributi</b>	<b>50.000</b>	<b>80.437</b>	<b>30.437</b>	<b>61%</b>	
Perdite su crediti		-	-	#DIV/0!	
Perdite su cambi		-	-	#DIV/0!	
Oneri di utilità sociale		-	-	#DIV/0!	
Altri costi	2.000.000	693.615	1.306.385	-65%	
<b>Totale altri costi generali</b>	<b>2.000.000</b>	<b>693.615</b>	<b>1.306.385</b>	<b>-65%</b>	
<b>TOTALE COSTI DI DIREZIONE E ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>11.519.404</b>	<b>8.606.199</b>	<b>2.913.205</b>	<b>-25%</b>	

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini		GESTIONE FINANZIARIA (Importi in migliaia di lire)			
Descrizione	Budget anno 2001	Bilancio d'esercizio 2001	Variazioni		
			Importi	%	
- Interessi attivi	60.000	29.746	30.254	-50%	
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>60.000</b>	<b>29.746</b>	<b>30.254</b>	<b>-50%</b>	
- Interessi passivi su anticipazioni ordinarie di tesoreria	110.000	110.825	220.825	-201%	
- Interessi passivi su anticipazioni straordinarie di tesoreria	4.000.000	-	4.000.000	-100%	
- Interessi passivi su mutui		-	-	#DIV/0!	
- Interessi passivi su forniture	2.100.000	457.347	2.557.347	-122%	
- Interessi moratori e rivalutazioni monetarie	55.000	667.160	722.160	-1313%	
- Altri oneri finanziari	5.000	4.831.482	4.836.482	-96730%	
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>6.270.000</b>	<b>6.066.814</b>	<b>6.071.814</b>	<b>-97%</b>	
<b>SALDO PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>- 6.210.000</b>	<b>- 6.037.068</b>	<b>- 12.307.068</b>	<b>198%</b>	
Rivalutazioni		-	-	#DIV/0!	
Svalutazioni		-	-	#DIV/0!	
<b>SALDO RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#DIV/0!</b>	

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini		GESTIONE STRAORDINARIA (Importi in migliaia di lire)			
Descrizione	Budget anno 2001	Bilancio d'esercizio 2001	Variazioni		
			Importi	%	
- Plusvalenze patrimoniali		-	-	#DIV/0!	
- Sopravvenienze attive		4.705.314	4.705.314	#DIV/0!	
- Insussistenze passive		19.018.937	19.018.937	#DIV/0!	
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>-</b>	<b>23.724.251</b>	<b>23.724.251</b>	<b>#DIV/0!</b>	
- Minusvalenze patrimoniali		-	-	#DIV/0!	
- Sopravvenienze passive		15.474.267	15.474.267	#DIV/0!	
- Insussistenze attive		3.053.839	3.053.839	#DIV/0!	
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>-</b>	<b>18.528.106</b>	<b>18.528.106</b>	<b>#DIV/0!</b>	
<b>SALDO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>5.196.145</b>	<b>5.196.145</b>	<b>#DIV/0!</b>	

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini	BILANCIO D'ESERCIZIO 2001 - REPORT FUNZIONALI (Importi in migliaia di lire)						
Descrizione	Bilancio esercizio 2001	Servizio emergenza 118	Pronto soccorso	Attività di ricovero	Attività ambulatoriale	Costi generali d'azienda	Controllo
Medicinali e galenici	27.465.563	68.984	2.467.609	22.439.889	2.489.081	-	OK
Plasma, sangue ed emoderivati	9.730.016	-	876.382	7.969.626	884.008	-	OK
Gas medicali	2.522.543	36.816	223.889	2.036.000	225.838	-	OK
Prodotti di laboratorio per analisi	10.039.290	2.760	903.990	8.220.684	911.856	-	OK
Materiale radiografico	7.576.906	-	682.452	6.206.064	688.390	-	OK
Materiale sanitario di consumo	21.871.148	180.549	1.953.671	17.766.256	1.970.671	-	OK
Presidi sanitari e chirurgici	13.834.796	-	1.246.100	11.331.754	1.256.942	-	OK
Strumentario chirurgico	186.863	-	16.833	153.071	16.979	-	OK
Medicinali e prodotti ad uso veterinario	-	-	-	-	-	-	OK
Altri prodotti sanitari	1.781.623	35.251	157.296	1.430.412	158.664	-	OK
<b>TOTALE ACQUISTI BENI SANITARI</b>	<b>95.008.768</b>	<b>324.360</b>	<b>8.528.221</b>	<b>77.553.758</b>	<b>8.602.429</b>	<b>-</b>	<b>OK</b>
Materiale tecnico strumentale	24.762	-	1.940	17.645	1.957	3.219	OK
Generi alimentari	150.728	-	11.811	107.408	11.914	19.595	OK
Cancelleria, stampati e supporti meccanografici	2.097.973	114.361	155.438	1.413.515	156.790	257.870	OK
Combustibili, carburanti e lubrificanti	875.832	860.000	-	-	-	15.832	OK
Materiali di pulizia	441.731	27.724	32.442	295.020	32.724	53.821	OK
Altri materiali non sanitari	1.183.109	18.014	91.298	830.243	92.092	151.462	OK
<b>TOTALE ACQUISTI BENI NON SANITARI</b>	<b>4.774.135</b>	<b>1.020.098</b>	<b>292.929</b>	<b>2.663.831</b>	<b>295.478</b>	<b>501.799</b>	<b>OK</b>
<b>Totale Consulenze e servizi vari</b>	<b>4.286.389</b>	<b>2.159.250</b>	<b>166.684</b>	<b>1.515.792</b>	<b>168.135</b>	<b>276.528</b>	<b>OK</b>
Energia elettrica e forza motrice	3.669.610	206.431	271.378	2.467.849	273.739	450.213	OK
Telefono e telecomunicazioni	2.261.710	127.231	167.260	1.521.022	168.715	277.482	OK
Approvvigionamento d'acqua	1.658.694	93.309	122.665	1.115.488	123.732	203.500	OK
Approvvigionamento di gas	6.913.541	388.916	511.275	4.649.424	515.724	848.201	OK
Altre utenze	-	-	-	-	-	-	OK
<b>Totale utenze</b>	<b>14.503.555</b>	<b>815.886</b>	<b>1.072.578</b>	<b>9.753.784</b>	<b>1.081.911</b>	<b>1.779.397</b>	<b>OK</b>
Appalto servizio di lavanderia	5.888.235	337.177	499.984	4.546.740	504.334	-	OK
Appalto servizio di pulizia	13.411.031	767.954	990.722	9.009.411	999.343	1.643.600	OK
Appalto servizio di smaltimento rifiuti speciali e ospedaliari	411.164	23.544	34.913	317.490	35.217	-	OK
Appalto servizio di smaltimento altri rifiuti speciali	1.817.687	104.086	154.344	1.403.570	155.687	-	OK
Appalto servizio mensa	13.593.044	778.377	1.004.168	9.131.686	1.012.906	1.665.907	OK
Appalto servizio manutenzioni	1.416	81	105	951	106	174	OK
Appalto servizio di riscaldamento	1.218.516	69.776	90.016	818.588	90.800	149.336	OK
Appalto servizio elaborazione dati	141.600	8.108	10.461	95.126	10.552	17.354	OK
Appalto altri servizi	26.740.579	8.500.000	1.429.348	12.998.171	1.441.785	2.371.275	OK
<b>Totale appalti</b>	<b>63.223.272</b>	<b>10.589.104</b>	<b>4.214.060</b>	<b>38.321.733</b>	<b>4.250.729</b>	<b>5.847.646</b>	<b>OK</b>
Man. e rip. terreni e fabbricati	1.136.878	31.962	66.582	787.359	87.336	143.639	OK
Man. e rip. impianti e macchinari	6.728.473	189.166	512.426	4.659.887	516.885	850.110	OK
Man. e Rip. mezzi di trasporto	781.987	580.000	15.828	143.935	15.966	26.258	OK
Man. e Rip. attrezzature sanitarie	4.776.289	134.246	418.109	3.802.187	421.747	-	OK
Man. e Rip. attrezzature generiche	12.435	350	947	8.612	955	1.571	OK
Man. e Rip. mobili e arredi	-	-	-	-	-	-	OK
<b>Totale manutenzioni e riparazioni</b>	<b>13.436.062</b>	<b>935.724</b>	<b>1.033.891</b>	<b>9.401.881</b>	<b>1.042.888</b>	<b>1.021.578</b>	<b>OK</b>
<b>TOTALE SERVIZI, APPALTI, MANUT. E RIPARAZIONI</b>	<b>95.449.278</b>	<b>14.499.964</b>	<b>6.487.214</b>	<b>58.993.289</b>	<b>6.543.662</b>	<b>8.925.149</b>	<b>OK</b>
Fitti passivi	64.800	6.480	4.536	42.120	4.536	7.128	OK
Canoni per centri eletto contabili	164.565	16.457	11.520	106.967	11.520	18.102	OK
Leasing operativo	96.001	9.600	6.720	62.401	6.720	10.560	OK
Costi per usufrutti	-	-	-	-	-	-	OK
Altri costi per godimento beni di terzi	3.334.087	333.409	233.386	2.167.157	233.386	366.750	OK
<b>TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>3.659.453</b>	<b>365.945</b>	<b>256.162</b>	<b>2.378.644</b>	<b>256.162</b>	<b>402.540</b>	<b>OK</b>
Assistenza medico-specialistica interna (SUMA)	-	-	-	-	-	-	OK
<b>Totale personale del ruolo sanitario</b>	<b>429.752.952</b>	<b>37.981.358</b>	<b>15.670.864</b>	<b>340.841.287</b>	<b>35.259.443</b>	<b>-</b>	<b>ERRATO</b>
di cui dirigenti (laureati)	213.510.394	5.970.901	8.301.580	180.559.359	18.678.554	-	ERRATO
di cui comparto (non laureati)	216.242.558	32.010.457	7.369.284	160.281.928	16.580.889	-	ERRATO
<b>Totale personale del ruolo professionale</b>	<b>764.427</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>764.427</b>	<b>-</b>	<b>OK</b>
<b>Totale personale del ruolo tecnico</b>	<b>103.143.234</b>	<b>42.284.338</b>	<b>2.434.356</b>	<b>52.947.239</b>	<b>5.477.301</b>	<b>-</b>	<b>OK</b>
<b>Totale personale del ruolo amministrativo</b>	<b>29.614.481</b>	<b>1.743.312</b>	<b>-</b>	<b>6.271.013</b>	<b>696.779</b>	<b>20.903.377</b>	<b>OK</b>
Personale religioso	1.036.639	-	-	-	-	1.036.639	OK
Personale comandato	79.168	-	-	-	-	79.168	OK
Altri costi per il personale	2.704.682	270.468	189.328	1.756.043	189.328	297.515	OK
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>567.095.583</b>	<b>62.279.476</b>	<b>18.294.547</b>	<b>401.817.582</b>	<b>41.622.851</b>	<b>23.081.126</b>	<b>OK</b>
<b>TOTALE COSTI A GESTIONE DIRETTA</b>	<b>765.987.217</b>	<b>98.489.844</b>	<b>33.859.073</b>	<b>543.407.105</b>	<b>57.320.582</b>	<b>32.910.614</b>	<b>OK</b>
<b>N° addetti :</b>							
Personale del ruolo sanitario	4.190	457	150	3.253	337	-	OK
di cui dirigenti (laureati)	1.094	35	42	921	95	-	OK
di cui comparto (non laureati)	3.102	421	107	2.332	241	-	OK
Personale del ruolo professionale	7	-	-	-	-	7	OK
Personale del ruolo tecnico	1.573	622	38	827	86	-	OK
Personale del ruolo amministrativo	476	28	-	101	11	336	OK
Personale religioso	13	-	-	-	-	13	OK
Personale comandato	2	-	-	-	-	2	OK
<b>Totale addetti</b>	<b>6.267</b>	<b>1.107</b>	<b>188</b>	<b>4.181</b>	<b>433</b>	<b>358</b>	<b>OK</b>

BILANCIO D'ESERCIZIO 2001 - PERSONALE

(Importi in migliaia di lire)

N.	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	BILANCIO 2000		BILANCIO 2001		Variazioni Importi	%
		Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato		
1	<b>N. DIPENDENTI DIRIGENZA MEDICA E VET.</b>						
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	961	12	963			
	CESSATI NELL'ANNO				999	36	4%
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO				69	69	#DIV/0!
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	982	17	999	43	43	#DIV/0!
	COSTO				1.025	25	3%
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.				1.012	1.019	#DIV/0!
	INDENNITA' SPECIFICITA' MEDICA						
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA						#DIV/0!
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE						#DIV/0!
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO						#DIV/0!
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA						#DIV/0!
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO						#DIV/0!
	INDENNITA' DI RISULTATO						#DIV/0!
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO						#DIV/0!
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA						#DIV/0!
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**				192.594.072	192.594.072	#DIV/0!
2	<b>N. DIPENDENTI DIRIGENZA SANITARIA</b>						
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO				182.594.072	182.594.072	#DIV/0!
	ASSUNTI NELL'ANNO	82	1	83	71	71	#DIV/0!
	CESSATI NELL'ANNO				1	1	13%
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO				3	3	#DIV/0!
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	67	4	71	69	69	#DIV/0!
	COSTO				70	70	3%
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.						#DIV/0!
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA						#DIV/0!
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE						#DIV/0!
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO						#DIV/0!
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA						#DIV/0!
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO						#DIV/0!
	INDENNITA' DI RISULTATO						#DIV/0!
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO						#DIV/0!
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA						#DIV/0!
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**				10.083.788	10.083.788	#DIV/0!
3	<b>N. DIPENDENTI DIRIGENZA TECNICA</b>						
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO				10.083.788	10.083.788	#DIV/0!
	ASSUNTI NELL'ANNO	2	2	2	3	3	#DIV/0!
	CESSATI NELL'ANNO				1	1	50%
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO				1	1	#DIV/0!
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	2	2	2	4	4	#DIV/0!
	COSTO				4	4	100%
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.						#DIV/0!
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA						#DIV/0!
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE						#DIV/0!
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO						#DIV/0!
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA						#DIV/0!
	INDENNITA' DI RISULTATO						#DIV/0!
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO						#DIV/0!
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA				608.563	608.563	#DIV/0!
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**				608.563	608.563	#DIV/0!

\* 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 al netto dell'IRAP che per agevolare il raffronto con il 2002 viene considerata a parte



**BILANCIO D'ESERCIZIO 2001 - PERSONALE segue**  
(Importi in migliaia di lire)

N.	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	BILANCIO 2000			BILANCIO 2001			Variazioni Importi	%
		Personale a tempo Indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale	Personale a tempo Indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale		
4	<b>N. DIPENDENTI DIRIGENZA PROFESSIONALE</b> IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1	4	5	4	4	4	1	-20%
	ASSUNTI NELL'ANNO							3	#DIV/0!
	CESSATI NELL'ANNO							7	#DIV/0!
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO		4					3	#DIV/0!
	N. UNITA' EQUIVALENTI*							3	75%
	COSTO							6	#DIV/0!
	STIPENDIO BASE + RIA+I.I.S.								
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA								#DIV/0!
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE								#DIV/0!
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO								#DIV/0!
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA								#DIV/0!
	INDENNITA' DI RISULTATO								#DIV/0!
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO								#DIV/0!
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA								#DIV/0!
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**				704.638		704.638	704.638	#DIV/0!
5	<b>N. DIPENDENTI DIRIGENZA AMMINISTRATIVA</b> IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO								#DIV/0!
	ASSUNTI NELL'ANNO	29	1	30					#DIV/0!
	CESSATI NELL'ANNO							25	-17%
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO							5	#DIV/0!
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	28	1	30					#DIV/0!
	COSTO							30	0%
	STIPENDIO BASE + RIA+I.I.S.							28	#DIV/0!
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA								#DIV/0!
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE								#DIV/0!
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO								#DIV/0!
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA								#DIV/0!
	INDENNITA' DI RISULTATO								#DIV/0!
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO								#DIV/0!
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA								#DIV/0!
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**				3.989.175		3.989.175	3.989.175	#DIV/0!
6	<b>NUMERO DIPENDENTI COMPARTO :</b> IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO								#DIV/0!
	ASSUNTI NELL'ANNO	5.169	21	5.190					#DIV/0!
	CESSATI NELL'ANNO							5.195	0%
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO							272	#DIV/0!
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	5.183	12	5.195				337	#DIV/0!
	COSTO							5.130	-1%
	STIPENDIO BASE + RIA+I.I.S.							5.196	#DIV/0!
	INDENNITA' PROFESSIONALE SPECIFICA (per infermieri)								#DIV/0!
	INDENNITA' DI COORDINAMENTO (per capo sala)								#DIV/0!
	FASCIA RETRIBUTIVA								#DIV/0!
	STRADORDINARIO								#DIV/0!
	PREMIO DI RISULTATO								#DIV/0!
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO								#DIV/0!
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA								#DIV/0!
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**				301.094.183		301.094.183	301.094.183	#DIV/0!
								301.094.183	#DIV/0!
								301.094.183	#DIV/0!

N. DIRIGENTI MV RAPPORTO ESCLUSIVO  
N. DIRIGENTI SANITARI RAPPORTO ESCLUSIVO

\* 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 al netto dell'IRAP che per agevolare il raffronto con il 2002 viene considerata a parte

**BILANCIO D'ESERCIZIO 2001 - PERSONALE**

(Importi in migliaia di lire)

<b>FONDI CONTRATTUALI</b>			
<b>ANNO 1996</b>		<b>ANNO 2001</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>VALORE ANNO 1996</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>VALORE AL 31.12.2001</b>
Fondo per il lavoro straordinario del comparto (art. 43, comma 2 punto 1)	2.751.526	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)	13.643.532
Fondo per le condizioni di lavoro (art. 43, comma 2 punto 2)	6.437.592		
Fondo per il cosiddetto "gradone" (art. 43, comma 3)			
Fondo produttività collettiva (art. 46, comma 1 punto 2)	3.726.930	Fondo per la produttività collettiva, per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali (art. 38, comma)	8.977.800
Fondo produttività individuale (art. 46, comma 1 punto 1)	184.914		
Fondo di posizione dirigenza MV (art. 60)	8.845.826	Fondo di posizione dirigenza MV (art. 60)	15.083.026
Fondo di posizione dirigenza sanitaria (art. 58)	254.928	Fondo di posizione dirigenza sanitaria (art. 58)	568.945
Fondo di posizione dirigenza PTA (art. 58)	86.219	Fondo di posizione dirigenza PTA (art. 58)	4.146.336
Fondo di risultato dirigenza medica (art. 63, comma 2 lettera a)	2.992.496	Fondo di risultato dirigenza medica (art. 63, comma 2 lettera a)	1.025.223
Fondo di risultato dirigenza veterinaria (art. 63, comma 2 lettera a)		Fondo di risultato dirigenza veterinaria (art. 63, comma 2 lettera a)	
Fondo per il premio individuale dirigenza MV (art. 63, comma 2, lettera b)		Fondo per il premio individuale dirigenza MV (art. 63, comma 2, lettera b)	
Fondo di risultato SPTA (art. 61, comma 2 lettera a)	513.904	Fondo di risultato SPTA (art. 61, comma 2 lettera a)	350.684
Fondo per il premio individuale dirigenza SPTA (art. 61, comma 2, lettera b)	7.020	Fondo per il premio individuale dirigenza SPTA (art. 61, comma 2, lettera b)	
Fondo per le condizioni di lavoro dirigenza MV (art. 62)	3.519.342	Fondo per le condizioni di lavoro dirigenza MV (art. 62)	3.674.444
Fondo per le condizioni di lavoro dirigenza SPTA (art. 60)	72.212	Fondo per le condizioni di lavoro dirigenza SPTA (art. 60)	75.244
Fondo ex art. 47 CCNL dirigenza MV			
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)	9.970.806

**BILANCIO D'ESERCIZIO 2001 - PERSONALE**

(Importi in migliaia di lire)

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 2000		ANNO 2001	
	NUMERO	IMPORTO COMPLESSIVO	NUMERO	IMPORTO COMPLESSIVO
<b>DIRIGENZA MEDICO VETERINARIA</b>				
<i>Incarichi con direzione di struttura:</i>				
Fascia a			56	848.108
Fascia b			12	161.434
<i>Incarichi senza direzione di struttura:</i>				
Fascia a			136	1.477.130
Fascia b			835	4.931.392
<b>DIRIGENZA SPTA</b>				
<i>Incarichi con direzione di struttura:</i>				
Fascia a				
Fascia b				
<i>Incarichi senza direzione di struttura:</i>				
Fascia a			61	550.965
Fascia b			15	52.647

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.

**BILANCIO D'ESERCIZIO 2001 - PERSONALE**

(Importi in migliaia di lire)

		ANNO 2000		ANNO 2001	
		N. CONTRATTI	VALORE ECONOMICO	N. CONTRATTI	VALORE ECONOMICO
<b>INCARICHI DI CUI ART.15 SEPTIES D.LGS. 229/99</b>					
1	DIRIGENZA MEDICA				
2	DIRIGENZA VETERINARIA				
3	DIRIGENZA SANITARIA			22	785.531
4	DIRIGENZA TECNICO				
5	DIRIGENZA PROFESSIONALE				
6	DIRIGENZA AMMINISTRATIVA			1	26.468

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

**BILANCIO D'ESERCIZIO 2001 - PERSONALE**

(Importi in migliaia di lire)

	ANNO 2000		ANNO 2001	
	N. CONTRATTI	VALORE ECONOMICO	N. CONTRATTI	VALORE ECONOMICO
<b>INCARICHI DI CUI ART. 15 SEPTIES D.LGS. 229/99</b>				
<b>comma 2</b>				
1 DIRIGENZA MEDICA				
2 DIRIGENZA VETERINARIA				
3 DIRIGENZA SANITARIA				
4 DIRIGENZA TECNICO			1	29.438
5 DIRIGENZA PROFESSIONALE				
6 DIRIGENZA AMMINISTRATIVA			3	155.454
			3	159.585

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



**BILANCIO D'ESERCIZIO 2001 - PERSONALE**  
(Importi in migliaia di lire)

<b>POSIZIONI ORGANIZZATIVE COMPARTO</b>	<b>NUMERO</b>	<b>VALORE 2001</b>

<b>APPLICAZIONE ART. 9 CCNL 20.09.2001</b>	<b>NUMERO</b>	<b>VALORE 2001</b>
Dipendenti che sono passati di categoria	2.805	1.578.015
Dipendenti cui è stato applicato il comma 6 da definire		

<b>INDENNITA' DI COORDINAMENTO</b>	<b>NUMERO</b>	<b>VALORE 2001</b>
<b>Comma 2</b>		
Unità che hanno beneficiato	173	109.309
Unità che non ne hanno beneficiato		
<b>Comma 3</b>		
Unità che hanno beneficiato	47	29.697
Unità che non ne hanno beneficiato		
<b>Comma 7</b>		
Unità che hanno beneficiato		

<b>PASSAGGI VERTICALI</b>	<b>N. PASSAGGI VERTICALI EFFETTUATI</b>	<b>N. POSTI VACANTI AL 31.12.1999</b>	<b>VALORE 2001</b>
Da A a B	49	863	9009
Da B a C	132	471	76694
Da C a D	7	52	620

<b>COSTI CONTRATTUALI</b>	<b>NUMERO</b>	<b>RATEI 2001</b>	<b>VALORE 2001</b>
Passaggio categoria C/D	2805	5	1549371
Indennità di coordinamento	220	5	139006

**BILANCIO D'ESERCIZIO 2001 - INDICATORI**  
(Importi in migliaia di lire)

<b>A ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO</b>			
A1	Costo del dipartimento di prevenzione	#RIFI	#RIFI
	Totale costo della produzione	833.198.224	
A2	Costo del dipartimento di prevenzione	#RIFI	
	Popolazione residente		
A3	Costo del dipartimento di prevenzione	#RIFI	
	N° operatori		
A4	N. dei veterinari		
	Popolazione residente		
<b>B ASSISTENZA DISTRETTUALE - ASSISTENZA SANITARIA DI BASE</b>			
B1	Costo dell'assistenza medico generica		
	Popolazione residente età > 13 anni		
B2	Costo dell'assistenza pediatrica di libera scelta		
	Popolazione residente di età < a 14 anni		
B3	Costo del servizio della guardia medica fest., nott., turistica	2.441.308	
	Popolazione residente		
B4	Costo dell'assistenza medico generica		
	N° medici di medicina generale		
B5	Costo dell'assistenza pediatrica di libera scelta		
	N° medici pediatri di libera scelta		
B6	N. medici di medicina generale		
	Popolazione residente età > 13 anni		
B7	N° medici pediatri di libera scelta		
	Popolazione residente di età < a 14 anni		
B8	Costo dell'assistenza domiciliare	#RIFI	
	Popolazione residente		
<b>B ASSISTENZA DISTRETTUALE - ASSISTENZA FARMACEUTICA (PER LE ASL CAPOFILA)</b>			
B9	Costo dell'assistenza farmaceutica		
	Popolazione residente		
B10	N. ricette di specialità medicinali e galenici prescritti		
	Popolazione residente		
B11	Costo dell'assistenza farmaceutica		
	N. ricette di specialità medicinali e galenici prescritti		
<b>B ASSISTENZA DISTRETTUALE - ASSISTENZA SPECIALISTICA SEMIRESIDENZIALE E TERRITORIALE</b>			
B12	Costo dell'assistenza specialistica	51.121	
	Popolazione residente		
B13	Costo dell'assistenza specialistica in convenzione	51.121	
	Popolazione residente		
B14	Costo dell'assistenza protesica		
	Popolazione residente		
B15	Costo dell'assistenza Integrativa		
	Popolazione residente		
B16	N. operatori addetti ai SERT		
	N. utenti dei SERT		
<b>C ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>			
C1	Costo assistenza ospedaliera in regime di ricovero	6.440.002	
	Popolazione residente		
C2	Costo totale personale medico	200.044.012	195.165
	N° unità personale medico	1.025	
C3	Costo totale personale infermieristico	216.242.558	89.711
	N° unità personale infermieristico	3.102	
C4	Costo totale personale medico	200.044.012	2.803
	N. dimissioni	71.375	
C5	Costo totale personale infermieristico	216.242.558	3.030
	N. dimissioni	71.375	
C6	Costo dei farmaci ed emoderivati	37.195.579	521
	N. dimissioni	71.375	
C7	Costo dei presidi medico chirurgici	13.834.796	194
	N. dimissioni	71.375	
C8	Costo dei farmaci ed emoderivati	37.195.579	65
	Giornate di degenza	576.247	
C9	Costo dei presidi medico chirurgici	13.834.796	24
	Giornate di degenza	576.247	
C10	Costo totale pronto soccorso	33.859.073	312,61
	N° accessi in pronto soccorso	108.310	
C11	N. posti letto in Day Hospital	241	1377,9%
	N. totale dei posti letto	1.749	
C12	N. posti letto nelle strutture ospedaliere private accreditate		
	N. dei posti letto nei presidi ospedalieri di ASL	1.749	
C13	Giornate di degenza	576.247	0,90
	N. totale dei posti letto	1.749	
C14	Unità di personale (Sanitari laureati, infermieri e altro personale)	6.265	358,20
	N. totale dei posti letto	1.749	
C15	Giornate di degenza	576.247	8,1
	N. dimissioni	71.375	

Le Aziende Ospedaliere dovranno compilare solo gli indicatori relativi all'assistenza ospedaliera da C2 a C15.



<b>BILANCIO D' ESERCIZIO 2001</b>	
A.S.L. O.A.O. :	Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini
DATA COMPILAZIONE	25/1/02
<b>COMPILATORE</b>	
COGNOME E NOME	Dott. Chierchia Alessandro
UFFICIO DI APPARTENENZA	Reparto Bilancio, Contabilità generale e fiscale
TELEFONO	06/55552326
FAX	06/55552379
E-MAIL	achierchia@scamilloforlanini.rm.it
<b>FUNZIONARIO REFERENTE</b>	
COGNOME E NOME	Dott.ssa Di Renzo Rossana
UFFICIO DI APPARTENENZA	U. O. Amministrazione
TELEFONO	06/55552327
FAX	06/55552379
E-MAIL	rdirenzo@scamilloforlanini.rm.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.

STATO PATRIMONIALE

		31/12/2001		31/12/2000		Variazione	
		(importi in lire migliaia)				%	
A Crediti verso la Regione in c/capitale		177.627.227	110.367.813	511.754.668	44.420.599	61%	9%
B Immobilizzazioni		556.241.279	511.768.441	443.170.000	21.791.059	9%	29%
I Immobilizzazioni immateriali		66.012	13.773	4.498.722	10.225.085	9%	29%
II Immobilizzazioni materiali		490.229.267	497.995.168	438.678	1.451.917	9%	32%
III Immobilizzazioni finanziarie		38.424.557	24.197.333	4.038.407	(1.451.917)	9%	-32%
C Attivo circolante		124.872.224	124.486.831	116.847	36.988	0%	-
I Magazzino totale		8.422.609	8.499.639	116.847	36.988	0%	-
Magazzino c/rimanenze sanitarie		5.466.755	5.966.569	116.847	36.988	0%	-
Magazzino c/rimanenze non sanitarie		2.955.854	2.533.070	116.847	36.988	0%	-
Credito verso la Regione per mobilità sanitaria attiva		108.957.665	42.965.872	42.965.872	65.991.793	54%	154%
Credito verso il settore pubblico		165.276.199	106.980.157	106.980.157	58.296.042	54%	54%
Credito verso aziende sanitarie per servizi resi		32.157.288	30.339.899	30.339.899	1.817.389	9%	6%
Credito verso erario		19.606.592	13.447.730	13.447.730	6.158.862	46%	32%
Credito verso dipendenti		44.968	66.577	66.577	6.158.862	46%	32%
Altri crediti e acconti		893.122	291.692	291.692	601.430	206%	-82%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobiliz.		3.616.564	19.868.387	19.868.387	(16.251.823)	-82%	-642%
IV Disponibilità liquide		(48.826.584)	9.007.035	9.007.035	(57.833.619)	-642%	-642%
Cassa		(48.826.584)	9.007.035	9.007.035	(57.833.619)	-642%	-642%
Conto corrente postale		11.166	11.166	11.166	11.166	-	-
D Ratei e sconti attivi		449.182	2.964.827	2.964.827	(2.515.645)	-85%	15%
Totale attivo		859.189.912	749.587.912	749.587.912	109.602.000	15%	15%
A Patrimonio netto		859.189.912	749.587.912	749.587.912	109.602.000	15%	15%
Fondo di dotazione		235.871.271	266.142.642	266.142.642	(30.271.371)	-11%	-96%
Contributi in c/capitale		14.877.010	342.772.892	342.772.892	(327.895.882)	-96%	-283%
Riserve		597.135.889	156.057.629	156.057.629	441.078.260	283%	-
Ultri (perdite) esercizi precedenti		31.594.920	31.594.920	31.594.920	31.594.920	-	-
Ultri (perdite) dell'esercizio		(243.052.364)	(56.579.823)	(56.579.823)	(186.472.541)	330%	330%
Ultri (perdite) di previdenza		(164.684.184)	(176.108.056)	(176.108.056)	11.423.872	-6%	41%
B Fondi per rischi e oneri		45.417.196	32.167.232	32.167.232	13.249.964	41%	19%
Fondi per imposte							
Fondi per rischi							
Altri fondi		32.987.819	21.763.153	21.763.153	11.234.666	52%	19%
C Premi di operosità		12.429.377	10.414.079	10.414.079	2.015.298	19%	29%
D Debiti		577.901.445	447.956.844	447.956.844	129.944.601	29%	29%
Mutui							
Debiti verso il settore pubblico							
Debiti verso Regione per mobilità sanitaria passiva							
Debiti verso Azienda Sanitaria per servizi ricevuti		17.028.255	8.923.113	8.923.113	8.105.142	91%	35%
Debiti verso banche e Istituti Tesorieri		335.777.265	249.052.331	249.052.331	86.724.934	35%	38%
Debiti verso personale dipendente		127.631.072	92.462.434	92.462.434	35.168.638	38%	737%
Debiti verso erario		27.059.187	36.945.906	36.945.906	2.851.254	8%	5%
Altri debiti		18.236.936	17.872.366	17.872.366	864.570	5%	-100%
E Ratei e sconti passivi		11.871.570	39.469.476	3.321.194	(3.321.194)	-100%	15%
Totale passivo e patrimonio netto		859.189.912	749.587.912	749.587.912	109.602.000	15%	15%

A Valore della produzione		31/12/2001		31/12/2000		Variazione	
Contributi in esercizio		669.538.405	624.841.985	44.696.420	7%	Valore	
Contributi dalla Regione per quota F, a destinazione indistinta		600.586.789	560.203.149	40.383.640	7%	Valore	
Contributi dalla Regione per quota F, a destinazione vincolata		598.937.634	549.718.372	49.221.262	9%	Valore	
Altri contributi		320.789	10.486.777	1.328.366	-97%	Valore	
Proventi per servizi resi a terzi		45.714.667	33.584.867	12.129.800	36%	Valore	
Proventi per servizi resi		36.471.061	24.615.502	11.855.559	48%	Valore	
Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie		9.243.606	8.969.365	274.241	3%	Valore	
3 Proventi per mobilità sanitaria							
Mobilità sanitaria interregionale							
Mobilità sanitaria intraregionale							
4 Proventi e ricavi diversi							
Proventi diversi		4.128.839	5.972.090	(1.843.251)	-31%		
Altri ricavi		3.823.418	4.941.377	(1.117.959)	-23%		
5 Proventi derivanti da rettifiche contabili		19.108.110	25.081.879	(5.973.769)	-24%		
Capitalizzazione di costi pluriennali		19.108.110	25.081.879	(5.973.769)	-24%		
Altre rettifiche contabili		19.108.110	25.081.879	(5.973.769)	-24%		
B Costo della produzione		833.198.224	798.089.619	35.108.605	4%		
1 Acquisti di beni sanitari		95.008.768	91.320.662	3.688.106	4%		
Medicinali e galenic		27.465.563	23.874.539	3.591.024	15%		
Gas Medicali		2.522.543	2.347.527	175.016	7%		
Prodotti di laboratorio per analisi		10.039.290	10.066.097	(26.807)	0%		
Materiale radiografico		7.576.906	8.234.861	(657.955)	-8%		
Materiale sanitario di consumo		21.871.148	21.971.977	(100.829)	0%		
Strumentario chirurgico		13.834.796	12.341.916	1.492.880	12%		
Medicinali e prodotti ad uso veterinario		186.883	1.011.344	(824.461)	-82%		
2 Acquisti di beni e materiali non sanitari		4.774.135	5.997.094	(1.222.959)	-20%		
Generi alimentari		24.762	40.224	(15.462)	-38%		
Materiale tecnico strumentale		150.728	162.392	(11.664)	-7%		
Cancelleria, stampati e supporti meccanografici		2.097.973	1.441.356	656.617	46%		
Combusibili, carburanti e lubrificanti		875.832	1.571.176	(695.344)	-44%		
Altri materiali non sanitari		441.731	506.662	(64.931)	-13%		
3 Acquisto di servizi, appalti, manutenzioni e riparazioni		95.449.278	84.155.100	11.294.178	13%		
Consulenze e servizi vari		4.286.389	1.886.968	2.399.421	127%		
Utenze		14.503.555	14.409.807	93.748	1%		
Appalti		63.223.272	55.125.349	8.097.923	15%		
Man, e n.p. terreni e fabbricati		1.136.878	6.207.072	(5.070.194)	-82%		
Man, e n.p. impianti e macchinari		1.728.473	1.808.134	(79.661)	-5%		
Man, e n.p. mezzi di trasporto		781.987	518.671	263.316	51%		
Man, e n.p. attrezzature sanitarie		4.776.289	4.102.294	673.995	16%		
Man, e n.p. mobili e arredi		12.435	40.237	(27.802)	-69%		
4 Godimento beni di terzi		3.659.453	3.058.531	600.922	20%		
Convezioni per assistenza sanitaria di base		9.261.085	15.898.451	(6.637.366)	-42%		
Convezioni sanitarie per assistenza specialistica		2.441.308	9.616.229	(7.175.421)	-75%		
Convezioni sanitarie per assistenza riabilitativa		51.121	11.220	39.901	356%		
Convezioni sanitarie per assistenza ospedaliera		6.440.002	5.822.874	617.128	15%		
Rimbor. assegni e contributi		328.664	647.528	(318.874)	-49%		
5 Costi per prestazioni di servizi sanitari		567.095.583	547.739.036	19.356.547	4%		
Personale del ruolo sanitario (laureati)		213.510.394	201.678.061	11.832.333	6%		
Personale del ruolo professionale (non laureati)		216.242.558	201.736.741	14.505.817	7%		
Personale del ruolo tecnico		764.427	773.928	(9.501)	-1%		
Personale del ruolo amministrativo		103.143.234	101.221.853	1.921.381	2%		
Personale del ruolo religioso		29.614.481	29.536.476	78.005	0%		
Personale del ruolo comandato		1.036.639	982.692	53.947	5%		
Altri costi per il personale		79.168	160.066	(80.898)	-51%		
8 Ammortamenti		24.753.293	25.893.625	(1.140.332)	-4%		
Arm.to immobilizzazioni immateriali		50.680	6.887	43.793	636%		
Arm.to immobilizzazioni materiali		24.702.613	25.886.738	(1.184.125)	-5%		
9 Variazioni, svalutazioni e accantonamenti		24.590.430	16.068.093	8.522.337	53%		
Variazioni delle rimanenze		77.030	(497.830)	574.860	-15%		
Svalutazioni delle immobilizzazioni		1.073.265	16.565.923	1.073.265	-		
10 Costi di direzione e oneri diversi di gestione		8.606.199	7.959.027	647.172	8%		
Costi riferiti al direttore generale		281.595	264.366	17.229	7%		
Costi riferiti al direttore amministrativo		249.363	303.073	(53.710)	-18%		
Costi riferiti al direttore sanitario		252.158	536.072	(283.914)	-53%		
Costi riferiti all'organo di controllo		150.418	115.582	34.836	30%		
Spese amministrative		6.898.613	5.662.286	1.236.327	22%		
Imposte, tasse e tributi		80.437	31.999	48.438	151%		
Altri costi		693.615	1.045.649	(352.034)	-34%		
Differenza tra valore e costo di produzione (A-B)		669.538.405	624.841.985	44.696.420	7%		

CONTO ECONOMICO

(importi in lire migliaia)

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini

Azienda Sanitaria :



**Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini**

	(Importi in lire migliaia)		Valore Nominale		Valore al 31/12/2001
	Valore al 31/12/2000	31/12/2000	Incrementi	Decrementi	
<b>CHIED.VS. REGIONE C/CAPITALE</b>	<b>140.367.813</b>	<b>148.199.345</b>	<b>(80.939.931)</b>	<b>177.627.227</b>	
Crediti verso la Regione per l'incremento fondo dotazione					
Crediti verso la Regione per contributi in c/investimenti	97.468.619	14.735.842	(24.727.656)	87.476.805	
Crediti verso la Regione per ripianamento perdite	12.899.194	133.463.503	(56.212.275)	90.150.422	

	Valore al 31/12/2000	Acquisti	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31/12/2001
			Altri incrementi	Cessioni	
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>20.660</b>	<b>102.919</b>			<b>123.579</b>
COSTI IMPIANTO, AMPLIAMENTO, AMMODERNAMENTO E PLURIENNI					
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO					
DIRITTI BREVETTO E UTILIZZO OPERE INGEGNERIA					
COSTI PLURIENNALI	20.660	102.919			123.579
IMMOBILI IMMATRICOLATI IN CORSO E ACCONTI					
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>633.375.922</b>	<b>29.497.361</b>	<b>39.625.851</b>		<b>702.499.134</b>
TERRENI E FABBRICATI	487.000.000		37.526.865		524.526.865
IMPIANTI E MACCHINARI	97.408.324	12.213.804	2.098.986		111.721.114
MEZZI DI TRASPORTO	9.512.174	211.788			9.723.962
ATTREZZATURE	11.027.430	1.870.700			12.898.130
MOBILI E ARREDI	3.864.153	963.603			4.827.756
ALTRI BENI MATERIALI	366.508	10.242			376.750
IMMOBILI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	24.197.333	14.227.224			38.424.557

	Valore al 31/12/2000	Utilizzo	Fondo ammortamento		Valore al 31/12/2001
			Movimenti dell'esercizio	Ammortamento	
	<b>6.887</b>			<b>50.680</b>	<b>57.567</b>
	6.887		50.680		57.567
	<b>121.621.254</b>		<b>24.702.613</b>		<b>146.323.867</b>
	43.830.000		15.735.806		59.565.806
	62.387.462		4.087.705		66.475.167
	5.013.452		1.663.705		6.677.157
	6.989.023		2.309.378		9.298.401
	3.137.252		854.753		3.992.005
	264.065		51.267		315.332

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini		Valore rimanenze			
		Movimenti dell'esercizio		Valore al 31/12/2001	
(importi in lire migliaia)		Acquisti	Consumi		
<b>MAGAZZINO C/RIMANENZE SANITARIE</b>	<b>Valore al 31/12/2000</b>	<b>95.008.768</b>	<b>(95.508.582)</b>	<b>5.466.755</b>	
MAGAZZINO C/RIMANENZE MEDICINALI E GALENICI	5.966.569	27.465.563	(26.883.704)	2.425.140	
MAGAZZINO C/RIMANENZE PLASMA, SANGUE, EMODERIVATI	1.843.281	9.730.016	(9.483.397)	493.155	
MAGAZZINO C/RIMANENZE GAS MEDICALI	246.536	2.522.543	(2.485.555)	36.988	
MAGAZZINO C/RIMANENZE PRODOTTI LABORATORIO	116.847	10.039.290	(10.013.642)	142.495	
MAGAZZINO C/RIMANENZE MATERIALE RADIOGRAFICO	1.303.671	7.576.906	(8.410.681)	469.896	
MAG. C/RIMANENZE MATERIALE SANIT. CONSUMO	2.348.337	21.871.148	(22.565.103)	1.654.382	
MAG. C/RIMANENZE PRESIDII SANITARI-CHIRURGICI	19.147	13.834.796	(13.745.786)	108.157	
MAGAZZ. C/RIM. MEDICINALI E PRODOTTI USO VETERINARIO	4.857	186.883	(172.162)	19.578	
MAGAZZINO C/RIMANENZE DI ALTRI PRODOTTI SANITARI	83.893	1.781.623	(1.748.552)	116.964	
<b>MAGAZZINO C/RIMANENZE NON SANITARIE</b>	<b>2.533.070</b>	<b>4.774.135</b>	<b>(4.351.351)</b>	<b>2.955.854</b>	
MAG. C/RIMANENZE MATERIALE TECNICO STRUMENTALE	46.360	24.762	(57.982)	13.140	
MAGAZZINO C/RIMANENZE GENERI ALIMENTARI		150.728	(135.364)	15.364	
MAG. C/RIM. CANCELLERIA STAMPATI E SUPP. MECCANOGRAFICI	804.384	2.097.973	(1.790.330)	1.112.027	
MAG. C/RIM. COMBUSTIBILI, CARBURANTI, LUBRIFICANTI	4.650	875.832	(876.624)	3.858	
MAGAZZINO C/RIMANENZE MATERIALI DI PULIZIA	165.239	441.731	(389.359)	217.611	
MAG. C/RIMANENZE DI ALTRI PRODOTTI NON SANITARI	1.512.437	1.183.109	(1.101.692)	1.593.854	



Ratei e Risconti Attivi

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini

(importi in lire migliaia)	Valore al 31/12/2001	Valore al 31/12/2000	Variazione	
			Valore	%
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>449.182</b>	<b>2.964.827</b>	<b>(2.515.645)</b>	<b>-85%</b>
RATEI ATTIVI				
INTERESSI ATTIVI		<b>38.059</b>	<b>(38.059)</b>	<b>-100%</b>
		<b>38.059</b>	<b>(38.059)</b>	<b>-100%</b>
<b>RISCONTI ATTIVI</b>				
SPESE ASSICURAZIONE	<b>449.182</b>	<b>2.926.768</b>	<b>(2.477.586)</b>	<b>-85%</b>
CANONI DI LOCAZIONE	437.009	2.926.768	(2.489.759)	-85%
	12.173		12.173	-*



Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlani		Movimenti dell'esercizio								
(importi in lire migliaia)	Valore al 31/12/2000	Risultato dell'esercizio 2000	Contributi C/Capitale			Ripianamento perdite (1)		Altri movimenti (2)	Risultato dell'esercizio 2001	Valore al 31/12/2001
			Assegnazione contributi	Sterilizzazione armortamenti	Utilizzo anticipazione	Rimessa regionale				
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>266.142.642</b>									
FONDO DI DOTAZIONE	342.772.892									
Fondo di dotazione iniziale	329.873.698			72.471.017		42.803.101	(443.170.000)	(443.170.000)	235.871.271	
Incrementi del fondo di dotazione						42.803.101			14.877.010	
Fondo ripianamento perdite esercizi precedenti	12.899.194								(70.493.201)	
<b>CONTRIBUTI IN C/CAPITALE</b>	<b>156.057.629</b>									
Contributi in c/capitale indistinti			17.017.630							
Contributi in c/capitale finalizzati										
<b>RISERVE</b>	<b>156.057.629</b>									
Riserve da rivalutazioni			17.017.630							
Riserve legali							443.170.000		597.135.889	
Riserve statutarie							31.594.920		31.594.920	
UTILIO PERDITE	(232.687.879)								31.594.920	
Utili o perdite portati a nuovo	(56.579.823)									
Utili o perdite di esercizio	(176.108.056)	(176.108.056)					(10.364.485)	(164.684.184)	(407.736.549)	
		176.108.056					(10.364.485)	(164.684.184)	(243.052.364)	

(1) L'utilizzo delle anticipazioni straordinarie per ripianamento perdite deve incrementare il fondo ripiano perdite esercizi precedenti. La rimessa regionale ad estinzione delle anticipazione devono essere portate a decremento del medesimo fondo e a miglioramento del fondo di dotazione iniziale.

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

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini (Importi in lire migliaia)		Valore al 31/12/2000	Movimenti dell'esercizio Utilizzo		Valore al 31/12/2001
			Accantamento		
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
<b>FONDI PER IMPOSTE</b>		32.167.232	(10.305.393)	23.555.357	45.417.196
Fondo imposte					
Fondo imposte differite					
<b>FONDI PER RISCHI</b>		21.753.153	(351.516)	11.586.182	32.987.819
Fondo rischi su cambi					
Fondo rischi di collaudo					
<b>FONDO PER RISCHI ED ONERI FUTURI</b>		21.753.153	(351.516)	11.586.182	32.987.819
.....					
<b>ALTRI FONDI</b>		10.414.079	(9.953.877)	11.969.175	12.429.377
<b>FONDO SOMME ACCANTONATE PER PIGNORAMENTI</b>					
FONDO RESIDUI PASSIVI ANNI 1998 E PRECEDENTI		219.896	(130.093)	115.222	205.025
FONDO U.O.P.L.C. DEL 1838/98		9.823.247	(9.823.247)		
FONDO PER ONERI RELATIVI A PASSIVITA' POTENZIALI		2.032	(537)	1.085	2.580
FONDO INTRAMOENIA		368.904		11.852.868	11.852.868
<b>PREMI DI OPEROSITA'</b>					368.904

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini		Valore Nominale				
	(Importi in lire migliaia)	Valore al 31/12/2000	Scaduti o scadenza entro l'anno	Valore al 31/12/2001		Totale al 31/12/2001
				Scadenza tra uno e cinque anni	Scadenza oltre i cinque anni	
<b>DEBITI</b>						
<b>MUTUI</b>		<b>447.956.844</b>	<b>512.339.563</b>	<b>65.561.882</b>		<b>577.901.445</b>
<b>DEBITI VERSO IL SETTORE PUBBLICO</b>						
Debiti verso la Regione di appartenenza						
Debiti verso Province						
Debiti verso Comuni						
Debiti verso lo Stato						
Debiti verso la Regione per compensazioni						
<b>DEBITI V/REGIONE PER MOBILITA' SANITARIA PASSIVA</b>						
<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PER SERVIZI RICEVUTI</b>						
Debiti verso AUSL Roma A		8.923.113	17.028.255			17.028.255
Debiti verso AUSL Roma B		89.606	983.070			983.070
Debiti verso AUSL Roma C		230.459	295.210			295.210
Debiti verso AUSL Roma D		65.067	319.225			319.225
Debiti verso AUSL Roma E		135.906	7.616.483			7.616.483
Debiti verso AUSL Roma F		320	60.910			60.910
Debiti verso AUSL Roma G		14.498	24.130			24.130
Debiti verso AUSL Roma H		115.654	229.342			229.342
Debiti verso AUSL Frosinone		75.798	95.059			95.059
Debiti verso AUSL Latina		73.097	43.419			43.419
Debiti verso AUSL Rieti		11.869	79.834			79.834
Debiti verso AUSL Viterbo		1.242.814	724.399			724.399
Debiti verso Azienda ospedaliera S. Camillo						
Debiti verso Azienda ospedaliera S. Filippo		12.579	21.004			21.004
Debiti verso Azienda ospedaliera S. Giovanni		13.899	66.753			66.753
Debiti verso Azienda Spallanzani		5.133.333	5.159.742			5.159.742
DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE AL TRE REGIONI		1.794.136	1.267.983			1.267.983
DEBITI VERSO POLICLINICO UMBERTO I <sup>e</sup>		(76.922)	23.051			23.051
<b>DEBITI VERSO BANCHE E ISTITUTI TESORIERI</b>		<b>249.052.331</b>	<b>270.215.383</b>	<b>65.561.882</b>		<b>335.777.265</b>
Debiti verso Istituto tesoriere		<b>92.462.434</b>	<b>127.631.072</b>			<b>127.631.072</b>
Anticipazioni ordinarie		183	1.333.242			1.333.242
Anticipazioni straordinarie		31.792.818	126.297.830			126.297.830
Anticipazioni straordinarie a garanzia dei pignoramenti		59.469.433				
<b>DEBITI VERSO IL PERSONALE</b>		<b>1.200.000</b>				
<b>DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI</b>		<b>36.945.906</b>	<b>39.797.160</b>			<b>39.797.160</b>
<b>DEBITI VERSO L'ERARIO</b>		<b>3.231.218</b>	<b>27.059.187</b>			<b>27.059.187</b>
<b>ALTRI DEBITI</b>		<b>17.872.366</b>	<b>18.736.936</b>			<b>18.736.936</b>
Debiti verso membri commissioni interne + Deb. respons. Direzione		<b>39.469.476</b>	<b>11.871.570</b>			<b>11.871.570</b>
Debiti per fatture da ricevere		1.029	5.187			5.187
Debiti per note credito da emettere		39.429.649	11.823.036			11.823.036
Debiti per pignoramenti-Assogestioni mantem. trencassati-credenzierinc-Mand-Tag		2.020				
Debiti vari+Deb.pass.Acc.ric.+Debiti verso sind.+sospesi da regolarizzare		29.726	34.365			34.365
		7.052	8.992			8.992







## Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini

	(Importi in lire migliaia)		Variazione	
	Valore al 31/12/2001	Valore al 31/12/2000	Valore	%
<b>CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>				
<b>CONTRIBUTI DA REGIONE A DESTINAZIONE INDISTINTA</b>	<b>600.586.789</b>	<b>560.203.149</b>	<b>40.383.640</b>	<b>7%</b>
Quota F.S.R.	598.937.634	549.716.372	49.221.262	9%
Altri contributi	598.193.981	533.691.487	64.502.494	12%
.....	743.653	16.024.885	(15.281.232)	-95%
.....				
<b>CONTR.DA REG.PER QUOTA FSR A DESTINAZIONE VINCOLATA</b>	<b>1.328.366</b>		<b>1.328.366</b>	<b>-*</b>
.....	1.328.366		1.328.366	-*
.....				
.....				
.....				
<b>ALTRI CONTRIBUTI</b>				
Contributi da Regione funz.subdelegata regionali	320.789	10.486.777	(10.165.988)	-97%
Contributi da province	176.799	10.381.777	(10.204.978)	-98%
Contributi da comuni				
Contributi da altri enti				
Contributi erogati direttamente dallo stato	119.990	105.000	14.990	14%
.....	24.000		24.000	-*
.....				

**Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini**

(Importi in lire migliaia)

	Valore al 31/12/2001	Valore al 31/12/2000	Variazione	
			Valore	%

<b>PROVENTI PER SERVIZI RESI A TERZI</b>				
<b>PROVENTI PER SERVIZI RESI</b>	<b>45.714.667</b>	<b>33.584.867</b>	<b>12.129.800</b>	<b>36%</b>
ad Aziende sanitarie della Regione	36.471.061	24.615.502	11.855.559	48%
ad Aziende sanitarie di altre Regioni	1.580.852	1.148.229	432.623	38%
ad Amministrazioni Statali	9.900	76.004	(66.104)	-87%
altri Enti settore pubblico allargato	504	3.290	(2.786)	-85%
ad Imprese ed enti di natura privatistica	85.611	78.380	7.231	9%
a privati paganti prestazioni specialistiche	2.485.586	1.983.833	501.763	25%
a privati paganti prestazioni professionali	20.075.887	14.933.179	5.142.708	34%
a privati paganti altre prestazioni	2.712.948	2.583.390	129.558	5%
per ospedali in equipes	659.198	412.962	246.236	60%
da SIT	518.554	462.942	55.612	12%
a case di cura private in loco	2.045.143	1.894.658	150.485	8%
D.G.R. Regione Intraoemia	6.296.868	1.038.635	5.258.233	506%
<b>COMPARTICIPAZIONI A SPESE PER PRESTAZIONI SANITARIE</b>				
	9.243.606	8.969.365	274.241	3%

<b>MOBILITÀ SANITARIA ATTIVA</b>				
<b>PROVENTI PER MOBILITÀ SANITARIA INFRAREGIONALE</b>				
Assistenza sanitaria di base				
Assistenza farmaceutica				
Assistenza specialistica				
Assistenza riabilitativa				
Assistenza termale				
Assistenza integrativa				
Assistenza ospedaliera				
Altri servizi assistenziali				
<b>PROVENTI MOBILITÀ SANITARIA EXTRAREGIONALE</b>				
Assistenza sanitaria di base				
Assistenza farmaceutica				
Assistenza specialistica				
Assistenza riabilitativa				
Assistenza termale				
Assistenza integrativa				
Assistenza ospedaliera				
Altri servizi assistenziali				



**Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini**

	(Importi in lire migliaia)		Variazione	
	Valore al 31/12/2001	Valore al 31/12/2000	Valore	%
<b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>				
<b>PROVENTI DIVERSI</b>	<b>4.128.839</b>	<b>5.972.090</b>	<b>(1.843.251)</b>	<b>-31%</b>
Rimborso dal personale per vitto, vestiario, alloggio	3.823.418	4.941.377	(1.117.959)	-23%
Rimborso da altre amministrazioni per personale comandato	180.604	191.069	(10.465)	-5%
Azioni di rivisa	2.094.993	2.472.693	(377.700)	-15%
Altri rimborsi e recuperi vari				
Rimborso inail	750.876	918.993	(168.117)	-18%
Recuperi e rimborsi personale dipendente	288.311	530.373	(242.062)	-46%
Recupero spesa asilo nido pers. Dip. + Rimborso spese comitato etico	216.035	158.431	57.604	36%
Sperimentazione farmaci + Certificazioni sanitarie	202.590	128.792	73.798	57%
Proventi u.o. pratiche legali + arrotondamento attivo	67.857	143.880	(76.023)	-53%
Proventi corsi formazioni interni	15.933	16.025	(92)	-1%
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>6.219</b>	<b>381.121</b>	<b>(374.902)</b>	<b>-98%</b>
Fitti attivi				
Abbuoni e sconti attivi	84.000	77.724	6.276	8%
Cessione materiali di risulta	209.971	945.071	(735.100)	-78%
Fitto aule per convegni, assemblee ecc.	3.000	5.368	(2.368)	-44%
	8.450		8.450	-*
		2.550	(2.550)	-100%
<b>PROVENTI DERIVANTI DA RETTIFICHE CONTABILI</b>				
<b>CAPITALIZZAZIONE DI COSTI PLURIENNALI</b>	<b>19.108.110</b>	<b>25.081.879</b>	<b>(5.973.769)</b>	<b>-24%</b>
Capitalizzazione di costi pluriennali				
Capitalizzazione di costi per manutenzioni straordinarie				
<b>ALTRE RETTIFICHE CONTABILI</b>				
Utilizzo quota Contributi in clinvestimenti	19.108.110	25.081.879	(5.973.769)	-24%
	19.108.110	10.471.879	8.636.231	82%
		14.610.000	(14.610.000)	-100%

**Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini**

	(importi in lire migliaia)		Variazione	
	Valore al 31/12/2001	Valore al 31/12/2000	Valore	%
<b>CONSULENZE E SERVIZI VARI</b>				
Consulenze sanitarie	4.286.389	1.886.968	2.399.421	127%
Compartecipazioni sanitarie attività libero-professionali	2.612.070	558.318	2.053.752	368%
Compensi per attività di docenza				
Consulenze tecniche	42.299	21.270	21.029	99%
Consulenze legali	664.599	588.636	75.963	13%
Consulenze amministrative				
Compensi per partecipazione a commissioni interne	708.629	31.534	(31.534)	-100%
Altri servizi professionali	190.432	533.930	174.699	33%
Irapp su co.co.co e coll. Occasionali	39.863	36.652	153.780	420%
Oneri sociali a carico datore di lavoro	23.164	68.178	(28.315)	-42%
	5.333	43.063	(19.899)	-46%
		5.387	(54)	-1%
<b>UTENZE</b>				
Energia elettrica e forza motrice	14.503.555	14.409.807	93.748	1%
Telefono e telecomunicazioni	3.669.610	4.457.219	(787.609)	-18%
Approvvigionamento d'acqua	2.261.710	2.556.947	(295.237)	-12%
Approvvigionamento di gas	1.658.694	941.063	717.631	76%
	6.913.541	6.454.578	458.963	7%
<b>APPALTI</b>				
Appalto servizio di lavanderia	63.223.272	55.125.349	8.097.923	15%
Appalto servizio di pulizia	5.888.235	7.584.749	(1.696.514)	-22%
Appalto servizio smaltimento rifiuti speciali ospedalieri	13.411.031	13.654.241	(243.210)	-2%
Appalto servizio smaltimenti altri rifiuti speciali	411.164	602.318	(191.154)	-32%
Appalto servizio mensa	1.817.687	1.441.727	375.960	26%
Appalto servizio manutenzioni	13.593.044	13.530.594	62.450	0%
Appalto servizio di riscaldamento	1.416		1.416	-*
Appalto servizio elaborazione dati	1.218.516	4.749.754	(3.531.238)	-74%
	141.600	210.023	(68.423)	-33%
	15.459.583	2.660.892	12.798.691	481%
	1.603.642	1.457.930	145.712	10%
	79.117	40.665	38.452	95%
	495.349	483.171	12.178	3%
	9.102.888	8.709.285	393.603	5%

**Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini**

	(Importi in lire migliaia)		Variazione	
	Valore al 31/12/2001	Valore al 31/12/2000	Valore	%
<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>				
<b>MANUT. E RIP. TERRENI E FABBRICATI</b>	13.436.062	12.732.976	703.086	6%
Terreni	1.136.878	6.207.072	(5.070.194)	-82%
Fabbricati Strumentali		7.008	(7.008)	-100%
Fabbricati Civili	1.136.878	1.565.215	(428.337)	-27%
<b>MANUT. E RIP. IMPIANTI E MACCHINARI</b>	6.728.473	4.634.849	(4.634.849)	-100%
Impianti sanitari		1.808.134	4.920.339	272%
Impianti generici	227.824	218.727	9.097	4%
Macchinari sanitari	5.996.848	707.892	5.288.956	747%
Macchinari generici	34.977	580.740	(545.763)	-94%
Macchine per ufficio	57.685	92.772	(35.087)	-38%
Macchine elettroniche	355.849	120.007	235.842	197%
<b>MANUT. E RIPARAZIONI AEROMOBILI/AUTOMEZZI</b>	55.290	87.996	(32.706)	-37%
Elicotteri	781.987	518.671	263.316	51%
Autoambulanze				
Autocari	740.490	453.508	286.982	63%
Autoveature		23.017	(23.017)	-100%
Automezzi speciali	28.928	31.936	(3.008)	-9%
<b>MANUT. E RIPARAZIONI ATTREZZATURE SANITARIE</b>	12.569	10.210	2.359	23%
Attrezzature sanitarie	4.776.289	4.102.294	673.995	16%
<b>MANUT. E RIPARAZIONI ATTREZZATURE GENERICHE</b>	4.776.289	4.102.294	673.995	16%
Attrezzature generiche	12.435	40.237	(27.802)	-69%
<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MOBILI ED AREDI</b>	12.435	40.237	(27.802)	-69%
Mobili		56.568	(56.568)	-100%
Arredi		648	(648)	-100%
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>		55.920	(55.920)	-100%
Fitti passivi	3.659.453	3.058.531	600.922	20%
Canoni per centri elettrocontabili e assimilabili	64.800	55.800	9.000	16%
Leasing operativo	164.565	477.670	(313.105)	-66%
Costi per usufrutti	96.001	115.293	(19.292)	-17%
Canoni per macchinari sanitari ed assimilati				
Contratti di locazione imp. E mech. E attr. non sanit.	2.783.067	1.995.042	788.025	39%
	551.020	414.726	136.294	33%

**Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini**

		(Importi in lire migliaia)		Variazione	
	Valore al 31/12/2001	Valore al 31/12/2000	Valore	%	
<b>COSTI PER PRESTAZIONI/SERVIZI SANITARI</b>					
<b>CONVENZIONI ASSISTENZA SANITARIA DI BASE</b>	9.261.085	15.898.451	(6.637.366)	-42%	
Assistenza medico-generica	2.441.308	9.616.729	(7.175.421)	-75%	
Assistenza medico-pediatrica					
Assistenza ostetrica ed infermieristica					
Assistenza domiciliare					
Guardia medica festiva e notturna					
Guardia medica turistica	2.441.308	2.928.335	(487.027)	-17%	
Assistenza farmaceutica		6.688.394	(6.688.394)	-100%	
.....					
<b>CONVENZIONI SANITARIE ASSISTENZA SPECIALISTICA</b>					
Assistenza medico-specialistica interna	51.121	11.220	39.901	356%	
Assistenza medico-specialistica esterna					
Prestazioni di diagnostica strumentale	574		574	-*	
Medicina dei servizi	50.547	11.220	39.327	351%	
<b>CONVENZIONI SANITARIE ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>					
Assistenza protesica					
Assistenza riabilitativa					
Assistenza riabilitativa in istituti ex art 26 l.833/78					
Assistenza riabilitativa residenziale tossicodipendenti					
Assistenza riabilitativa residenziale tossicodipendenti					
Assistenza riabilitativa residenziale malati disturbati mentali					
Assistenza riabilitativa residenziale anziani non autosufficienti					
<b>CONVENZIONI SANITARIE ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>					
Assisti. integrat. territ. tossicodipendenti					
Ass. integ. terr. malati-disturbati mentali					
Ass. int. terr. disabili-anziani non autos.					
Assistenza integrativa diversa					
Assistenza termale diversa					
Consultori familiari					
<b>CONVENZIONI SANITARIE ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>					
Istituti scientifici di diritto pubblico	6.440.002	5.622.974	817.028	15%	
Istituti scientifici di diritto privato		2.800.026	(2.800.026)	-100%	
Ospedali ecclesiastici classificati					
Istituti e cliniche universitari					
Case di cura accreditate	14.400	11.205	3.195	29%	
<b>INIZIATIVE PROGRAMMATICHE</b>	6.425.602	2.811.743	3.613.859	129%	
<b>RIMBORSI, ASSEgni E CONTRIBUTI</b>	328.654	647.528	(318.874)	-49%	
<b>COSTI PER LA PROTEZIONE DEGLI ANIMALI</b>					

**Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini**

(Importi in lire migliaia)

	Valore al 31/12/2001	Valore al 31/12/2000	Variazione	
			Valore	%
<b>COSTI MOBILITÀ SANITARIA</b>				
<b>COSTI MOBILITÀ SANITARIA INFRAREGIONALE</b>				
Assistenza sanitaria di base				
Assistenza farmaceutica				
Assistenza specialistica				
Assistenza riabilitativa				
Assistenza termale				
Assistenza integrativa				
Assistenza ospedaliera				
Altri servizi assistenziali				
<b>COSTI MOBILITÀ SANITARIA EXTRA REGIONALE</b>				
Assistenza sanitaria di base				
Assistenza farmaceutica				
Assistenza specialistica				
Assistenza riabilitativa				
Assistenza termale				
Assistenza integrativa				
Assistenza ospedaliera				
Altri servizi assistenziali				

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlani

(Importi in lire migliaia)

COSTO PER PERSONALE DIPENDENTE	Valore al 31/12/2001		Valore al 31/12/2000		Variazione	
	31/12/2001	31/12/2000	31/12/2001	31/12/2000	Valore	%
<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO (LAUREATI)</b>						
Stipendi ed assegni fissi	567.095.593	547.739.036	19.356.557		4%	
Compenso per lavoro straordinario	213.510.394	201.678.061	11.832.333		6%	
Indennità variabili	127.294.936	122.157.699	5.137.237		4%	
Premi ed incentivazioni	3.658.123	4.281.711	(623.588)		-15%	
Oneri sociali a carico dell'Azienda	29.905.104	19.318.304	10.586.800		55%	
IR A.P. San. Laureato	948.835	6.316.788	(5.367.953)		-85%	
<b>ALTRO PERSONALE RUOLO SANITARIO (NON LAUREATO)</b>						
Stipendi ed assegni fissi	37.997.115	36.753.569	1.243.546		3%	
Compenso per lavoro straordinario	13.706.281	12.849.990	856.291		7%	
Indennità variabili	216.242.558	201.736.741	14.505.817		7%	
Premi ed incentivazioni	120.813.365	112.525.252	8.288.113		7%	
Oneri sociali a carico dell'Azienda	15.703.572	14.416.269	1.287.243		9%	
IR A.P. San. Non Laureato	14.009.250	14.174.464	(165.214)		-1%	
<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>						
Stipendi ed assegni fissi	8.077.307	8.233.451	(156.144)		-2%	
Compenso per lavoro straordinario	44.144.050	39.797.249	4.346.801		11%	
Indennità variabili	13.495.074	12.590.056	905.018		7%	
Premi ed incentivazioni	764.427	773.928	(9.501)		-1%	
Oneri sociali a carico dell'Azienda	500.768	421.643	79.125		19%	
IR A.P. Prof.le	3	6	(3)		-50%	
<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>						
Stipendi ed assegni fissi	58.439	138.344	(79.905)		-56%	
Compenso per lavoro straordinario	156.070	163.081	(7.011)		-4%	
Indennità variabili	3	6	(3)		-50%	
Premi ed incentivazioni	49.147	50.854	(1.707)		-3%	
Oneri sociali a carico dell'Azienda	103.143.234	101.221.853	1.921.381		2%	
IR A.P. Prof.le	53.029.593	52.823.846	205.747		0%	
<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>						
Stipendi ed assegni fissi	13.048.466	11.823.657	1.224.809		10%	
Compenso per lavoro straordinario	6.385.324	6.287.950	97.374		2%	
Indennità variabili	3.314.879	3.854.998	(540.109)		-14%	
Premi ed incentivazioni	20.787.914	20.150.830	637.084		3%	
Oneri sociali a carico dell'Azienda	6.577.058	6.280.682	296.476		5%	
IR A.P. Amministrativo	29.614.481	29.536.476	78.005		0%	
<b>PERSONALE RELIGIOSO</b>						
Stipendi ed assegni fissi	19.051.419	18.950.879	100.540		1%	
Compenso per lavoro straordinario	1.066.711	841.659	225.052		27%	
Indennità variabili	239.715	304.638	(64.923)		-21%	
Premi ed incentivazioni	1.361.314	1.765.503	(404.189)		-23%	
Oneri sociali a carico dell'Azienda	5.933.511	5.882.080	51.431		1%	
IR A.P. Religioso	1.961.811	1.871.717	90.094		5%	
<b>PERSONALE COMANDATO</b>						
Stipendi ed assegni fissi	1.036.539	982.692	53.847		5%	
Compenso per lavoro straordinario	701.274	753.878	(52.704)		-7%	
Indennità variabili	1.560	1.364	196		14%	
Premi ed incentivazioni	18.853	13.207	5.746		44%	
Oneri sociali a carico dell'Azienda	245.418	152.284	93.134		61%	
IR A.P. personale religioso	69.434	61.859	7.575		12%	
<b>PERSONALE COMANDATO</b>						
Stipendi ed assegni fissi	79.168	160.066	(80.898)		-51%	
Compenso per lavoro straordinario	325	31.800	(31.475)		-99%	
Indennità variabili	1.934	23.019	(21.085)		-92%	
Premi ed incentivazioni	73.720	78.140	(4.420)		-6%	
Oneri sociali a carico dell'Azienda	63	63	0		0%	
IR A.P. Comandato	3.126	27.107	(23.981)		-88%	
<b>ALTRI COSTI PER IL PERSONALE</b>						
Spesa personale medico tirocinante e/o borsista + mal	2.704.682	11.649.219	(8.944.537)		-77%	
Spese altro personale sanitario tirocinante e/o borsista	5.705.590	3.313.342	2.392.248		72%	
IRAP	13.600	9.300	4.300		46%	
Arrottamento passivo medici, nursisti	53.079	17.824	35.255		168%	
Ferie maturate e non godute	2.067.413	18	(2.067.395)		-100%	
		11.290.735	(9.223.322)		-82%	

Numero dipendenti	31/12/2001	31/12/2000
	6.267	6.299
	1.094	1.070

Num. Medio	Costo medio	Anno 2001
1.094	6.285	90.230
1.082	1.082	197.329

3.102	3.065
-------	-------

3.084	70.118
-------	--------

7	4
---	---

6	127.405
---	---------

1.573	1.648
-------	-------

1.611	64.024
-------	--------

476	498
-----	-----

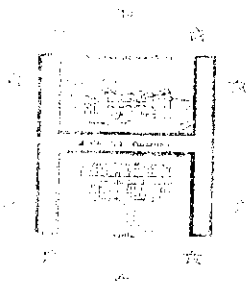
487	60.810
-----	--------

13	12
----	----

13	79.741
----	--------

2	2
---	---

2	39.534
---	--------



**AZIENDA OSPEDALIERA S. CAMILLO - FORLANINI**  
 AZIENDA CON OSPEDALI DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE  
**SERVIZIO AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE**  
 U.O. AMMINISTRAZIONE  
 TEL. 06/55180327 - FAX: 06/55180379

Roma, 3/1/2005  
 00149 - Via Portuense, 332  
 codice fiscale e partita i.v.a. 04733051009

5/01

Spett.le Regione Lazio  
 Dipartimento Sociale  
 Direzione Regionale S.S.R.

**c.a. Dr.ssa Tiziana Petucci**  
**FAX 06/51685655**

**OGGETTO:** Bilancio d'esercizio 2001.

Come richiesto si trasmettono in allegato le schede di cui alla Vs. nota 39878 del 1 Aprile c.a. Tali schede compilate dal Servizio Personale, includono i costi contabilizzati, fino al 31.12.2003, con riferimento agli anni 2000-2001-2002, anche registrati a sopravvenienze passive negli anni successivi, nonché l'utilizzo dell'accantonamento (operato a Bilancio d'esercizio 2001) riferito alle componenti comparative riportate nella scheda per l'anno 2002 (esclusa intramoenia).

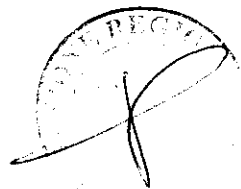
Si specifica che per il 2002 la voce intramoenia non era più inclusa nel costo del personale.

Le predette schede sono già state inoltrate via-mail in data 08/06/2004.

Distinti saluti

**Il Direttore U.O. Amministrazione**  
 (Dr.ssa R. Di Renzo)

REGIONE LAZIO DIPARTIMENTO SOCIALE	
- 4 GEN 2005	
N° PROTOCOLLO 742	CLASSIFICAZIONE AB/02



Allegato che in presente copia  
 è in originale  
 con 4 fogli  
 Roma, 3/1/2005

SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE

FONDI CONTRATTUALI

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2000	VALORE AL 31.12.2001	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. 39 comma 1 CCNL 7.4.1999)	26.489.211.860	26.417.562.006	26.140.318.160
Fondo per la produttività collettiva, per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali (art. 38 comma)	14.073.940.533	14.156.724.819	11.639.273.434
Fondo di posizione d'ingenza MV (art. 60)	28.741.173.050	30.654.708.196	34.126.887.153
Fondo di posizione d'ingenza sanitaria (art. 58)	1.069.028.844	1.101.630.541	1.672.315.675
Fondo di posizione d'ingenza PTA (art. 58)	765.257.232	808.425.090	1.133.512.474
Fondo di risultato d'ingenza medica (art. 63 comma 2 lettera a)	1.870.398.587	4.596.171.401	
Fondo di risultato d'ingenza veterinaria (art. 63 comma 2 lettera a)	1.985.107.844		
Fondo per il premio individuale d'ingenza MV (art. 63 comma 2 lettera b)			
Fondo di risultato SPTA (art. 61, comma 2 lettera a)	679.018.905	679.018.905	1.501.933.655
Fondo per il premio individuale d'ingenza SPTA (art. 61, comma 2, lettera b)			
Fondo per le condizioni di lavoro d'ingenza MV (art. 62)	5.685.900.864	7.114.715.840	7.425.174.380
Fondo per le condizioni di lavoro d'ingenza SPTA (art. 60)	145.692.139	145.692.139	145.692.139
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 fasce retributive e posizioni organizzative (art. 39 CCNL 7.4.1999)	17.675.847.578	19.306.171.690	27.763.820.455









REGIONE LAZIO

Dipartimento Sociale  
Direzione Regionale S.S.R.

Area 4B/01

Prot. N. ....

38878

Roma, il 01 APR 2004

Al Direttore Generale  
Azienda Ospedaliera  
San Camillo Forlanini

e p.c. al Collegio Sindacale

Oggetto: Bilancio di Esercizio 2001

Si rappresenta alla S.V. che questa Direzione non ha a tutt'oggi potuto inviare all'esame della Giunta il Bilancio d'esercizio 2001.

I chiarimenti a suo tempo richiesti non hanno avuto un riscontro adeguato.

Pertanto poiché quello di codesta Azienda è l'unico bilancio del 2001 ancora da verificare, e la mancata definizione delle risultanze gestionali incide sulla possibilità di esaminare il Bilancio di esercizio 2002, si chiede di inviare i chiarimenti, di cui alla nota allegata (n.102461 del 24.09.2003), **entro e non oltre dieci giorni dal ricevimento della presente.**

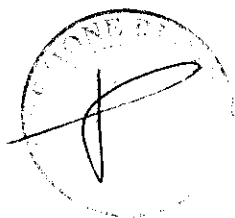
Relativamente al costo del personale l'Azienda, oltre a fornire tutti i chiarimenti necessari, deve obbligatoriamente compilare le schede allegate per gli esercizi 2000-2001-2002 che verranno trasmesse anche via e-mail.

IL DIRETTORE REGIONALE  
(Goffredo TROIANI)

TP/rs



BOARICATO



Attesto che la presente copia  
è  
compilata il 07/04/04  
Roma,



# REGIONE LAZIO

Dipartimento Sociale  
Direzione Regionale S.S.R.

Area 4B/01 - 4B/02

Prot. N. 102461

Roma, li. 24 SET. 2003

Al Commissario Straordinario  
Azienda Ospedaliera  
San Camillo Forlanini  
Sede

OGGETTO: Bilancio d'esercizio 2001

Questa Direzione a seguito dell'esame del Bilancio d'esercizio 2001 adottato dal Direttore Generale con delibera n. 2993 del 29.11.2002, ha richiesto all'Azienda di fornire dettagliate integrazioni relativamente a molteplici poste di Bilancio, la cui lettura non forniva chiari elementi di valutazione.

I chiarimenti pervenuti non consentono comunque di ricostruire in modo analitico il costo del personale, in quanto l'Azienda non ha debitamente compilato le schede contenute nella "Relazione sulla gestione" (RG All.5\_1-7 e RG All. 5\_2-7) relative al numero e al costo del personale anno 2000 e 2001, distinto per componenti retributive.

Tali schede, al netto dei movimenti relativi alla rilevazione del costo per ferie maturate e non godute, dovranno essere trasmesse alla scrivente Direzione entro e non oltre il 6.10.2003.

Inoltre con riferimento al "Fondo per rischi ed oneri futuri", poiché ad oggi l'Azienda ha fornito esclusivamente dei tabulati analitici relativi alle registrazioni contabili, si richiede una relazione riepilogativa dei movimenti del fondo relativi alle diverse componenti di costo, che dovrà pervenire entro la stessa data.

Nel frattempo i tempi per l'approvazione del bilancio d'esercizio 2001 rimangono sospesi.

IL DIRETTORE REGIONALE  
(Elda MELARAGNO)

TP/CD/rs

**SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE**

**SAN CAMILLO FORLANINI**

(Importi in migliaia di lire)

N.	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	ANNO 2000		ANNO 2001		ANNO 2002	
		Personale a tempo indeterminato	Totale	Personale a tempo indeterminato	Totale	Personale a tempo indeterminato	Totale
1	IN DIPENDENTI DIRIGENZA MEDICA E VET.:						
	ASSUNTI NELL'ANNO						
	CESSATI NELL'ANNO						
	N. UNITA' EQUIVALENTI*						
	COSTO						
	STIPENDIO BASE + RIA* ILS						
	INDENNITA' SPECIFICITA' MEDICA						
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA						
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE						
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO						
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA						
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO						
	INDENNITA' DI RISULTATO						
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA						
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**						
2	IN DIPENDENTI DIRIGENZA SANITARIA IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO						
	ASSUNTI NELL'ANNO						
	CESSATI NELL'ANNO						
	N. UNITA' EQUIVALENTI*						
	COSTO						
	STIPENDIO BASE + RIA* ILS						
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA						
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE						
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO						
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA						
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO						
	INDENNITA' DI RISULTATO						
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA						
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**						
3	IN DIPENDENTI DIRIGENZA TECNICA IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO						
	ASSUNTI NELL'ANNO						
	CESSATI NELL'ANNO						
	N. UNITA' EQUIVALENTI*						
	COSTO						
	STIPENDIO BASE + RIA* ILS						
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA						
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE						
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO						
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA						
	INDENNITA' DI RISULTATO						
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA						
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**						
	Totale						
	Personale a tempo indeterminato						
	Totale						
	Personale a tempo indeterminato						
	Totale						
	Personale a tempo determinato						
	Totale						
	Personale a tempo determinato						
	Totale						

**SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE**

**SAN CAMILLO FORLANINI**

(Importi in migliaia di lire)

N.	ANNO 2000		ANNO 2001		ANNO 2002	
	Personale a tempo indeterminato	Totale	Personale a tempo indeterminato	Totale	Personale a tempo indeterminato	Totale
4	<b>PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO</b>					
	<b>4 N. DIPENDENTI DIRIGENZA PROFESSIONALE</b>					
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO					
	ASSUNTI NELL'ANNO					
	CESSATI NELL'ANNO					
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO					
	N. UNITA' EQUIVALENTI*					
	COSTO					
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.					
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA					
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE					
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO					
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA					
	INDENNITA' DI RISULTATO					
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA					
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**					
	<b>5 N. DIPENDENTI DIRIGENZA AMMINISTRATIVA</b>					
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO					
	ASSUNTI NELL'ANNO					
	CESSATI NELL'ANNO					
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO					
	N. UNITA' EQUIVALENTI*					
	COSTO					
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.					
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA					
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE					
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO					
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA					
	INDENNITA' DI RISULTATO					
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA					
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**					
	<b>6 NUMERO DIPENDENTI COMPARTO :</b>					
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO					
	ASSUNTI NELL'ANNO					
	CESSATI NELL'ANNO					
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO					
	N. UNITA' EQUIVALENTI*					
	COSTO					
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.					
	INDENNITA' PROFESSIONALE SPECIFICA (per infermieri)					
	INDENNITA' DI COORDINAMENTO (per capo sala)					
	FASCIA RETRIBUTIVA					
	STRAORDINARIO					
	PREMIO DI RISULTATO					
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA					
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**					
	<b>NUMERO DIPENDENTI TOTALE :</b>					
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO					
	ASSUNTI NELL'ANNO					
	CESSATI NELL'ANNO					
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO					
	N. UNITA' EQUIVALENTI*					
	COSTO TOTALE ANNUO					

\* 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".

SAN CAMILLO FORLANINI		SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE		
FONDI CONTRATTUALI				
DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2000	VALORE AL 31.12.2001	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)				
Fondo per la produttività collettiva, per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali (art. 38, comma)				
Fondo di posizione dirigenza MV (art. 60)				
Fondo di posizione dirigenza sanitaria (art. 58)				
Fondo di posizione dirigenza PTA (art. 58)				
Fondo di risultato dirigenza medica (art. 63, comma 2 lettera a)				
Fondo di risultato dirigenza veterinaria (art. 63, comma 2 lettera a)				
Fondo per il premio individuale dirigenza MV (art. 63, comma 2, lettera b)				
Fondo di risultato SPTA (art. 61, comma 2 lettera a)				
Fondo per il premio individuale dirigenza SPTA (art. 61, comma 2, lettera b)				
Fondo per le condizioni di lavoro dirigenza MV (art. 62)				
Fondo per le condizioni di lavoro dirigenza SPTA (art. 60)				
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 fasce retributive e posizioni organizzative (art. 39 CCNL 7.4.1999)				

RAPPORTO VERIFICA TRASMISSIONE

ORA : 02/04/2004 10:14

DATA.ORA  
FAX N./NOME  
DURATA  
PAGINE  
RESULT  
MODE

02/04 10:10  
AD S. CAMILLO  
00:04:06  
05  
OK  
STANDARD  
EOM





# REGIONE LAZIO

*Dipartimento Sociale  
Direzione Regionale S.S.R.*

Area 4B/01 - 4B/02

Prot. N. 102461

Roma, li. **24 SET. 2003**

Al Commissario Straordinario  
Azienda Ospedaliera  
San Camillo Forlanini  
Sede

OGGETTO: Bilancio d'esercizio 2001

Questa Direzione a seguito dell'esame del Bilancio d'esercizio 2001 adottato dal Direttore Generale con delibera n. 2993 del 29.11.2002, ha richiesto all'Azienda di fornire dettagliate integrazioni relativamente a molteplici poste di Bilancio, la cui lettura non forniva chiari elementi di valutazione.

I chiarimenti pervenuti non consentono comunque di ricostruire in modo analitico il costo del personale, in quanto l'Azienda non ha debitamente compilato le schede contenute nella "Relazione sulla gestione" (RG All.5\_1-7 e RG All. 5\_2-7) relative al numero e al costo del personale anno 2000 e 2001, distinto per componenti retributive.

Tali schede, al netto dei movimenti relativi alla rilevazione del costo per ferie maturate e non godute, dovranno essere trasmesse alla scrivente Direzione entro e non oltre il 6.10.2003.

Inoltre con riferimento al "Fondo per rischi ed oneri futuri", poiché ad oggi l'Azienda ha fornito esclusivamente dei tabulati analitici relativi alle registrazioni contabili, si richiede una relazione riepilogativa dei movimenti del fondo relativi alle diverse componenti di costo, che dovrà pervenire entro la stessa data.

Nel frattempo i tempi per l'approvazione del bilancio d'esercizio 2001 rimangono sospesi.

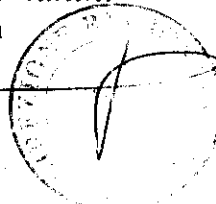
IL DIRETTORE REGIONALE  
(Elda MELARAGNO)

TP/CD/rs

Azienda Ospedaliera S. Camillo Forlanini  
Via Portuense, 332 00149 Roma  
P. Iva 04733051009

U.O. Amministrazione  
Reparto Bilancio Contabilità Generale e Fiscale  
Prot. 1575/05

Rosella  
Roma li,



29 LUG, 2003

REGIONE LAZIO ASSESSORATO SALVAGUARDIA E CURA DELLA SALUTE
12 AGO. 2003
N. di PROT. 85573
SETT. 4B/CL

Alla Regione Lazio  
Dipartimento Sociale  
Direzione Regionale S. S. R  
Dott. SSA T. PETUCCI

Oggetto: risposta alle osservazioni di cui alla nota n. 55535 del 4/6/2003 sollevate sul Bilancio d'esercizio 2001.

La relazione del collegio sindacale al bilancio d'esercizio 2001 è stata trasmessa dal collegio in data 13/12/2002 con nota n. 251.

In risposta alle osservazioni avanzate da codesto dipartimento si rappresenta quanto segue:

### 1. Crediti verso la regione per ripianamento perdite

- Con p.n. 40342 del 2000 era stato rilevato un credito v/regione a seguito del conguaglio FSR 2000. Nel 2001 per mero errore, a seguito dell'incasso di q.p. della somma composta da due distinti accrediti pari rispettivamente a lire 18.217.129.600 e lire 5.546.952.400, è stato acceso un nuovo credito sul conto "crediti v/regione per ripianamento perdite es. precedenti" (10099) con contropartita il conto di reddito "altri contributi" (40002). L'incasso delle somme ha avuto come contropartita la chiusura del credito 10099 sorto nell'anno 2001, mentre la rettifica del conto di reddito erroneamente movimentato in avere, e la chiusura del conto di credito 16001 "CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTI QUOTA INDISTINTA" che è avvenuta con prima nota n. 43397/2001 che ha avuto la registrazione in dare dello storno del ricavo 40002 per complessive lire 23.764.082.000 ed in avere la chiusura del conto di credito 16001 acceso nel 2000.
- Il conto di credito v/regione per ripianamento perdite ha avuto nel corso dell'anno in contropartita il fondo ripianamento perdite, per le perdite conseguite dopo l'introduzione della contabilità economica, ed il conto fondo di dotazione per la copertura di perdite realizzate nel periodo in cui era vigente la contabilità finanziaria (linee guida per la redazione del bilancio 2000 prot. 1875 del 25/5/2001). Alcune registrazioni relative alla copertura di perdite conseguite in cont. Finanziaria per errore sono transitate sul conto "fondo ripianamento perdite esercizi precedenti" poi tempestivamente stornate ed imputate sul conto "fondo di dotazione" (1.200.000.000 e 21.238.616.306)

### 2. Immobilizzazioni terreni e fabbricati

Si allega alla presente copia della relazione prodotta dal perito incaricato della perizia.

### 3. Crediti v/regione per finanziamento a destinazione indistinta

Nel corso dell'anno 2001 la rilevazione delle quote di finanziamento a destinazione indistinta hanno avuto la seguente "errata" rilevazione:

credito v/reg. per inanziam. A destinaz. Indistinta	a	fondo conibuti regionali in c/eseccizio
fondo conibuti regionali in c/eseccizio	a	quota f.s.r.

la corretta rilevazione doveva invece avvenire nel seguente modo:

<i>credito v/reg. per inanziam. A destinaz. Indistinta in occasione degli incassi mensili</i>	<i>a</i>	<i>acconto quota f.s.r.</i>
<i>incasso</i>	<i>a</i>	<i>credito v/reg. ....</i>
<i>Acconto a quota f.s.r. Per assegnazione finanziamenti dell'anno</i>	<i>a</i>	<i>quota f.s.r.</i>
<i>Credito per compensazione</i>	<i>a</i>	<i>acconto quota f.s.r.</i>

#### 4. Istituto tesoriere

A seguito della chiusura anticipata dei rapporti con il tesoriere per il passaggio all'euro, l'emissione degli ordinativi di pgm. e di riscossione è stata interrotta a metà mese di dicembre non consentendo quindi la contabilizzazione delle ultime contabili di addebito ed accredito. Tali addebiti ed accrediti sono stati però imputati quali costi e ricavi di competenza dell'anno.

I sospesi in entrata sono dati da :

64.348.638.000 relativi al saldo quota F.S.R. 2001.

I sospesi in uscita sono invece dati da:

addebiti per pignoramenti effettuati presso l'istituto tesoriere e da regolarizzare.

#### 5. Patrimonio netto

Per la costruzione della scrittura in P. D. per la rilevazione della rivalutazione degli immobili sulla base della perizia presentata dal perito Arch. Valentini, l'Azienda ha fatto riferimento a quanto previsto in proposito dal "Memento Pratico Ipsa-Francis Lefebvre" supportata a riguardo dalla consulenza prestata dalla società incaricata. Eventuali rettifiche a fondo di dotazione potranno essere effettuate a seguito delle indicazioni che la Regione Lazio vorrà fornire .

#### 6. Fondi per rischi ed oneri

Il fondo è stato costituito nell'anno 2000 con accantonamenti determinati in base all'elenco delle cause legali amministrative e civili fornito dall'U. O. pratiche Legali che avrebbero potuto avere esito incerto o sfavorevole. L'accantonamento è stato effettuato, attribuendo alla causa con esito incerto una percentuale di rischio pari al 50% (accantonamento) mentre a quella con esito negativo una percentuale di rischio pari al 100%.

Per le cause del 2001 è stato seguito per continuità lo stesso criterio sulla base della comunicazione dell'U. O. Pratiche Legali; è stato poi operato l'abbattimento del fondo in corso d'anno per le cause che hanno trovato definizione.

#### 7. Debiti per anticipazioni

I debiti per anticipazioni nei confronti del tesoriere sono dati dagli utilizzi delle anticipazioni straordinarie autorizzate dalla Regione Lazio:

- a) a conguaglio 2000 circolare 24/2000
- b) A garanzia pignoramenti circ. R. L. 11/2000
- c) ripianamento disavanzi 1995 e successivi DGR 349/01
- d) DGR 602/01

Sulla base delle contabili di accredito fornite dall'Istituto Tesoriere di volta in volta rispetto alla reale utilizzazione delle somme. Tale conto è abbattuto con riferimento alle rimesse regionali e a seguito di quietanza fornita dall'istituto tesoriere con riferimento alla restituzione della somma pervenuta dalla regione Lazio.

#### 8. Proventi per servizi resi

A fronte dei ricavi relativi all'attività svolta in regime di libera professione aziendale, l'Azienda ne corso del 2001 ha sostenuto i seguenti costi diretti:

1. compensi intramoenia a personale dipendente per lire	21.504.685.023
2. costi per case di cura private intramoenia	3.829.121.856
3. incidenza costi indiretti:	
a) costo del personale	903.899.715
b) costi delle prestazioni	998.642.886
c) spese generali	40.917.804
d) irap (su 21.504.685.023-903.899.715)	1.904.729.703
	3.848.190.107

4. sopravvenienze passive assunte nell'anno 2002 come  
competenze stipendiali relative all'attività intramoenia 2001  
totale costi

930.521.619  
30.112.518.605

### **9. Acquisto di beni**

Chiarimenti a pagina 12 della Relazione sulla Gestione (vedi All. 1 pag. 2 di 5). Importo significativo per l'aumento dato da maggiori consumi di medicinali e galenici e somministrazione di farmaci di fascia H per 6 mld.

### **10. Acquisto di servizi, appalti, ....**

Chiarimenti a pagina 12 della Relazione sulla Gestione e pag 34 della nota integrativa (vedi scheda E All. 4 già trasmessa in Regione).

### **11. Personale**

Chiarimenti a pagina 13 della Relazione al Bilancio ed a pag. 35 della Nota Integrativa. L'incremento del costo del personale dovuto all'accantonamento avvenuto in sede di chiusura di bilancio di ulteriori costi, la cui manifestazione numeraria è avvenuta nel corso dell'anno 2002, si è reso necessario in via prudenziale. Si rappresenta che anche la definizione del costo del personale dell'anno 2000 deve intendersi incrementata con riferimento alle sopravvenienze passive rilevato a bilancio 2001 per circa 8 mld.

### **12. Ammortamenti**

Le sterilizzazioni sono state effettuate sulla base delle risultanze specifiche del registro cespiti con riferimento agli acquisti in conto capitale ed alle donazioni.

### **13. Accantonamenti**

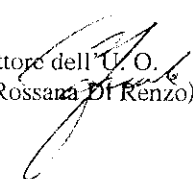
Sono determinati, con riguardo al fondo rischi ed oneri futuri, dalle comunicazioni dell'U. O. Pratiche Legali (cfr. punto 6).

### **14. Oneri straordinari**

Documentazione di supporto già trasmessa in Regione.

RD/AC

Direttore dell'U. O.  
(Dott. Rossana Di Renzo)





REGIONE LAZIO

**Dipartimento Sociale**  
**Direzione Regionale S.S.R.**

Prot.n. 55535  
Area 4B/01

Roma, li - 4 GIU. 2003

Al Direttore Generale  
Azienda Ospedaliera  
San Camillo Forlanini

Oggetto: Bilancio di Esercizio 2001

Nell'ambito della verifica degli adempimenti previsti dall'accordo Stato Regioni dell'8 Agosto per il riconoscimento dell'integrazione del F.S.R. 2002, è stato richiesto l'immediato inserimento nel sistema informativo del Ministero della Salute dei Bilanci di Esercizio 2001.

A tal fine è stata inviata anche a codesta Azienda la nota n. 54815 del 30 maggio 2003 nella quale si richiede l'immediata elaborazione dei modelli CE ed SP.

Si sottolinea che per l'azienda S.Camillo tali flussi non potranno comunque essere considerati definitivi.

Infatti si richiama l'attenzione della S. V. sul fatto che il Bilancio - esaminato sia sotto il profilo tecnico-contabile che sotto il profilo gestionale - presenta notevoli incongruenze ed erronee rappresentazioni economico-patrimoniali, che non ne consentono l'approvazione, e che lo stesso non è **mai stato integrato** dalla relazione del Collegio Sindacale richiesta con **nota n. 53938 del 10 dicembre 2002**.

Si richiede pertanto con la massima urgenza una verifica delle osservazioni emerse ed evidenziate nella scheda allegata.

Tutti i chiarimenti e i documenti di dettaglio richiesti dovranno essere forniti direttamente a questa Direzione nel corso dell'incontro fissato per il giorno **11 giugno ore 10.30** presso gli uffici dell'Area Bilanci e Controllo di Gestione.

Nel corso dell'incontro sarà eventualmente valutata la necessità per codesta Azienda di riproporre il Bilancio di esercizio.

Allegato di cui è stata fornita copia  
è conservato all'ufficio contabile  
consiste di 01 foglio  
Roma, il 05/06/2003

IL DIRETTORE REGIONALE  
(Elda MELARAGNO)

**SCARICATO**

TP/ie



REGIONE LAZIO

Dipartimento Sociale  
Direzione Regionale S.S.R.

Prot.n. 53938  
Area 10 E

Roma, li 10 DIC. 2002

Al Direttore Generale  
Azienda Ospedaliera  
San Camillo Forlanini

p.c. al Collegio Sindacale

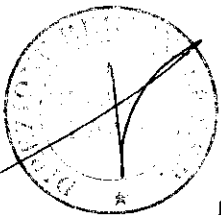
Oggetto: Bilancio di Esercizio 2001.

Con nota n. 5315/DG del 02.12.02, codesta Azienda ha trasmesso a questa Direzione il Bilancio di Esercizio 2001.

Da un esame dei documenti contabili inviati risulta mancante il verbale del Collegio Sindacale.

Considerato che ai sensi della circolare regionale n.9 del 25.10.02, il suddetto documento rappresenta un elemento sostanziale della documentazione, in mancanza del quale questa Direzione non può procedere all'analisi dei dati contabili, se ne richiede un **tempestivo invio**.

Per quanto suddetto il termine per l'approvazione del Bilancio di Esercizio 2001 di codesta ASL, decorrerà dalla data di avvenuta integrazione della documentazione già inviata.



Affidato alla Direzione Regionale S.S.R. copia  
con il Collegio Sindacale  
Roma, 10 dicembre 2002

IL DIRETTORE REGIONALE  
(Elda MELARAGNO)

TP/ie