

GIUNTA REGIONALE DEL LAZIO  
.....

28 GEN. 2005

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

ADDI 28 GEN. 2005

NELLA SEDE DELLA REGIONE LAZIO, IN VIA CRISTOFORO  
COLOMBO, 2, 2 ROMA, SI È RIUNITA LA GIUNTA REGIONALE COSÌ COSTITUITA:

STORACE	Francesco	Presidente	IANNARILLI	Antonio	Assessore
SIMEONI	Giorgio	Vice Presidente	PRETAGIOVANNI	Bruno	"
AUGELLO	Andrea	Assessore	ROBILOTTA	Donato	"
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. 81

OGGETTO:

Ato c. Controllo Bilancio esercizio 2002 dell'Azienda Sanitaria Locale VITERBO: Approvazione gestione finanziaria ed  
resistenza contabile. Scadenza 07.03.2002



81 28 GEN. 2005

**Oggetto:** ATTO DI CONTROLLO - BILANCIO D'ESERCIZIO 2002 DELL'AZIENDA SANITARIA LOCALE  
VITERBO - 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 e affida alle Regioni l'emanazione delle norme per la gestione economico finanziaria e patrimoniale delle Aziende Sanitarie informate ai principi di cui al codice civile, così come integrato e modificato dal D. Lgs 9 aprile 1991 n. 127;

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

**PRESO ATTO** delle direttive regionali in tema di contabilità e di bilancio delle Aziende Sanitarie contenute nelle circolari regionali n.44/1998, n.1875/2001, n.9/2002, n.4/2003;

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

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

**VISTA** la nota 33511 del 16.03.2004 con cui, con riferimento alle questioni sollevate dalla ASL VITERBO si precisa che l'Azienda potrà inserire come costi per l'assistenza farmaceutica il valore risultante dalle DCR emesse dalle farmacie convenzionate;

**VISTO** il Bilancio di Esercizio 2002 dell'Azienda Sanitaria Locale VITERBO, approvato con delibera del Direttore Generale n.375 del 1 aprile 2004 nelle sue componenti di: Conto economico, Stato patrimoniale e Nota integrativa;

**VISTA** la nota n. G0G1 del 4.01.2005 protocollata in arrivo il giorno medesimo, con cui l'azienda Sanitaria Locale VITERBO trasmette la Relazione sulla gestione ed il parere del Collegio Sindacale;

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

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

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

**RILEVATO** che l'Azienda ha registrato accantonamenti per cause legali di cui la Regione prende esclusivamente atto in quanto è il Direttore Generale direttamente responsabile degli stessi;

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

**RILEVATO** che ai sensi dell'art. 14 L.R. 15/98, così come modificato dalla L.R. 10/2001, gli interessi maturati sulle anticipazioni straordinarie autorizzate dalla Regione, a copertura dei disavanzi pregressi, sono carico della Regione stessa, e che pertanto i relativi interessi (pari a euro 2.842.379 per la Asl VITERBO) non devono gravare sul bilancio delle Aziende Sanitarie;

**RILEVATO** che gli importi dei conti " acconto ricoveri strutture accreditate", "acconto riabilitazione in strutture accreditate e "acconto ambulatoriale strutture accreditate", girocontati nel conto acconto quota FSR ai fini della determinazione del credito verso la Regione anno 2002, non risultano rettificati in base alla comunicazione regionale inerente la remunerazione spettante alle strutture accreditate;

**RITENUTO** pertanto necessario che in sede di chiusura del bilancio di esercizio 2003 il credito verso la regione per compensazioni anno 2002 debba essere ridotto con corrispondente rettifica della posizione debitoria nei confronti delle strutture accreditate.

**RILEVATO** che pertanto la perdita di esercizio 2002 dell'Azienda VITERBO, pari a euro 63.117.928, e quella risultante nell'allegato A, colonna 3, in linea con quella di preconsuntivo e con la perdita del consolidato regionale 2002;

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

**RILEVATO** che l'incidenza dei costi di produzione - personale e beni sanitari - sul valore delle prestazioni erogate dai presidi ospedalieri a gestione diretta, evidenzia il perseguimento dell'efficienza produttiva, così come i costi sostenuti per l'assistenza erogata ai residenti, rispetto alla quota capitaria evidenziano un miglioramento del livello di efficienza nell'erogazione dei servizi sanitari (Allegato A).



81 28 GEN. 2005 6

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

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

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

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

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

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

all'unanimità.

#### DELIBERA

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

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

1 FEB. 2005



G. alla CL... S1  
 28 GEN 2003  
 9

Allegato A

AZIENDA: VITERBO

CONTO ECONOMICO	Bilancio esercizio 2001	Bilancio esercizio 2002
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	312.122.569	362.501.782
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	97.087	313.198
CONC. RECUPERI, RIMBORSI PER ATT. TIPICHE	1.170.453	816.003
COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	4.234.230	4.349.626
COSTI CAPITALIZZATI	4.910.594	4.908.914
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI	18.571.527	18.237.659
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>341.106.460</b>	<b>391.127.182</b>
<b>A) COSTI A GESTIONE DIRETTA</b>		
ACQUISTO DI BENI SANITARI E NON SANITARI	27.206.244	29.730.534
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	25.916.043	25.921.842
PERSONALE	127.664.216	134.036.442
SUMAI	2.663.361	2.291.514
ALTRI COSTI A GESTIONE DIRETTA	11.238.572	10.762.259
<b>TOTALE COSTI A GESTIONE DIRETTA</b>	<b>194.688.435</b>	<b>202.742.590</b>
<b>B) COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE</b>		
da pubblico	54.486.847	52.232.002
da privato	156.238.785	184.843.170
<b>TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE</b>	<b>210.725.632</b>	<b>237.075.172</b>
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>405.414.067</b>	<b>439.817.762</b>
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 5.238.188	- 1.350.268
RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATT FINANZIARIE		
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	5.527.030	3.916.413
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	- 8.751.711	- 9.160.667
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO RETTIFICATO</b>	<b>- 72.770.476</b>	<b>- 63.117.928</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO DA BILANCIO 2002</b>		<b>65.960.306</b>
RETTIFICHE RICHIESTE DALLA REGIONE		2.842.378

NOTE:

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

COSTI SOSTENUTI PER ASSISTENZA EROGATA AI RESIDENTI

	2001	2002
% costi di produzione su quota capitaria	130%	121%

INDICATORI DI EFFICIENZA DEL PRESIDIO

INDICATORI	2002
% del costo del lavoro sui ricavi	68%
% del consumo di beni sui ricavi	22%

ALLEGATO B

2. alla DEL. n. 81  
20 OTT. 2009

AZIENDA:

VITERBO

Valori in Euro

**MOVIMENTI CHE INCIDONO SULLA DETERMINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO**



Risultato da proposta di bilancio	(65.960.306)
Storno int. pass. anticip. straordinarie	2.842.378 1
<b>Risultato approvato con delibera</b>	<b>(63.117.928)</b>

**DETTAGLIO RETTIFICHE**

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



Regione Lazio  
Azienda USL Viterbo  
Via San Lorenzo, 101 - 01100 Viterbo

Volume I



Attesto che la presente copia  
è conforme all'originale  
consta di n. 119 fogli  
Roma, 07 GEN. 2005

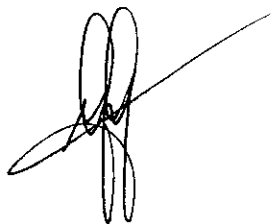


Bilancio di  
Esercizio  
Anno 2002

Azienda USL Viterbo  
Bilancio di Esercizio 2002

INDICE

Dati utente	1
Schemi di Bilancio	
Stato Patrimoniale	2
Conto Economico	8
Nota Integrativa	10
Certificazione di Tesoreria	118
Bilancio di Verifica al 31/12/2002	120
Mastri di Dettaglio Debiti verso Fornitori	147
Mastri di Dettaglio Proventi e Oneri Straordinari	235





<b>BILANCIO D' ESERCIZIO 2002</b>	
A.S.L. O A.O. :	ASL VITERBO
DATA COMPILAZIONE	31/03/2004

<b>COMPILATORE</b>	
COGNOME E NOME	Runci Daniela [Dirigente Resp.le Area Co.Ge.] Colognola Paola [Staff UOC Economia & Finanze]
UFFICIO DI APPARTENENZA	UOC Economia & Finanze
TELEFONO	0761/339873 [Runci] e 0761/339853 [Colognola]
FAX	0761-339879
E-MAIL	d.runci@asl.vt.it


<b>FUNZIONARIO REFERENTE</b>	
COGNOME E NOME	Gorgoni Giovanni [Direttore di Struttura]
UFFICIO DI APPARTENENZA	UOC Economia & Finanze
TELEFONO	0761/339872
FAX	0761/339879
E-MAIL	gorgobil@asl.vt.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.




DATI UTENTE

# Stato Patrimoniale

Di P. - 

STATO PATRIMONIALE			ASL VITERBO	
ATTIVO	31/12/2002	31/12/2001	Variazioni	
			Valore	%
<b>A) Immobilizzazioni</b>				
<b>I - Immobilizzazioni immateriali :</b>				
1) Costi di impianto e ampliamento	22.075	281.770	- 259.695	-92%
2) Costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	991.012	684.580	306.432	45%
4) Concessioni marchi e diritti simili	-	-	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.027.570	-	1.027.570	-
6) Altre	1.359.576	14.719	1.344.857	9137%
Totale I	3.400.233	981.069	2.419.164	247%
<b>II - Immobilizzazioni materiali :</b>				
1) Terreni	-	14.058	- 14.058	-
2) Fabbricati	12.896.021	66.339.597	- 53.443.577	-81%
a) disponibili	3.953	-	3.953	-
b) indisponibili	12.892.067	66.339.597	- 53.447.530	-81%
3) Impianti e macchinari	12.653.706	14.212.165	- 1.558.459	-11%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.026.247	2.660.206	- 633.959	-24%
5) Mobili e arredi	1.473.124	1.455.372	17.753	1%
6) Automezzi e altri mezzi di trasporto	392.419	400.009	- 7.591	-2%
7) Altri beni	1.615.540	1.766.749	- 151.208	-9%
8) Immobilizzazioni in corso e acconti	16.214.480	15.356.926	857.555	6%
Totale II	47.271.538	102.205.083	- 54.933.545	-54%
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie :</b>				
1) Partecipazioni	-	-	-	-
2) Crediti	87.953.765	110.088.294	- 22.134.528	-20%
3) Titoli	6.000	-	6.000	-
Totale III	87.959.765	110.088.294	- 22.128.528	-20%
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>	<b>138.631.536</b>	<b>213.274.446</b>	<b>- 74.642.909</b>	<b>-35%</b>
<b>B) Attivo circolante</b>				
<b>I - Rimanenze :</b>				
1) Sanitarie	3.215.961	2.454.566	761.396	31%
2) Non sanitarie	118.688	198.631	- 79.944	-40%
3) Acconti	-	-	-	-
Totale I	3.334.649	2.653.197	681.452	26%
<b>II - Crediti da :</b>				
1) Regione	59.857.131	19.181.448	40.675.683	212%
2) Comune	196.271	229.410	- 33.139	-14%
3) Aziende sanitarie pubbliche	1.208.597	703.650	504.947	72%
4) Arpa	-	-	-	-
5) Erario	113.735	178.711	- 64.976	-36%
6) Altri ( privati,estero,anticipi,personale )	124.452.185	16.598.402	107.853.783	650%
Totale II	185.827.919	36.891.620	148.936.299	404%
<b>III - Attività finanziarie</b>				
1) Partecipazioni a breve	-	-	-	-
2) Titoli a breve	-	-	-	-
Totale III	-	-	-	-
<b>IV - Disponibilità liquide</b>				
1) Cassa	90.879	166.435	- 75.556	-45%
2) Istituto tesoriere	5.145.889	2.197.882	2.948.008	134%
3) C/c postale	208.786	141.959	66.827	47%
Totale IV	5.445.555	2.506.276	2.939.278	117%
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)</b>	<b>194.608.123</b>	<b>42.051.093</b>	<b>152.557.030</b>	<b>363%</b>
<b>C) Ratei e risconti</b>	<b>741.777</b>	<b>206.904</b>	<b>534.873</b>	<b>259%</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>333.981.436</b>	<b>255.532.443</b>	<b>78.448.993</b>	<b>31%</b>

PASSIVO	31/12/2002	31/12/2001	Variazioni	
			Valore	%
<b>A) Patrimonio netto</b>				
I Finanziamenti per investimenti	65.990.683	127.159.443	- 61.168.760	-48%
II Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	-	-	-	-
III Fondo di dotazione	- 115.821.630	- 121.234.569	5.412.940	-4%
IV Contributi per ripiani perdite	39.524.327	63.362.965	- 23.838.638	-38%
V Altre riserve	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portate a nuovo	- 1.711.502	- 76.897.745	75.186.243	-98%
VII Utili (perdite) dell'esercizio	- 65.960.306	- 72.770.476	6.810.170	-9%
<b>TOTALE (A)</b>	<b>- 77.978.427</b>	<b>- 80.380.382</b>	<b>2.401.955</b>	<b>-3%</b>
<b>B) Fondi rischi e oneri</b>				
1) Per imposte	-	-	-	-
2) Rischi	11.949.278	10.023.595	1.925.683	19%
3) Altri	-	-	-	-
<b>TOTALE (B)</b>	<b>11.949.278</b>	<b>10.023.595</b>	<b>1.925.683</b>	<b>19%</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto</b>				
1) Premi di operosità medici Sumai	1.833.353	1.836.810	- 3.457	0%
2) Trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
<b>TOTALE (C)</b>	<b>1.833.353</b>	<b>1.836.810</b>	<b>- 3.457</b>	<b>0%</b>
<b>D) Debiti</b>				
1) Mutui	-	-	-	-
2) Regione	21.373.170	21.373.170	-	-
3) Comune	213.967	111.821	102.146	91%
4) Aziende sanitarie pubbliche	6.845.337	1.399.771	5.445.566	389%
5) Arpa	-	-	-	-
6) Debiti verso fornitori	225.447.765	155.565.724	69.882.041	45%
7) Debiti verso istituto tesoriere	100.856.003	90.389.467	10.466.536	12%
8) Debiti tributari	6.409.935	6.545.352	- 135.417	-2%
9) Debiti verso istituti di previdenza	9.295.444	8.718.604	576.841	7%
10) Altri debiti	27.428.598	39.935.317	- 12.506.720	-31%
<b>TOTALE (D)</b>	<b>397.870.218</b>	<b>324.039.224</b>	<b>73.830.994</b>	<b>23%</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>				
	<b>307.013</b>	<b>13.195</b>	<b>293.818</b>	<b>2227%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>333.981.436</b>	<b>255.532.443</b>	<b>78.448.993</b>	<b>31%</b>
<b>F) Conti d'ordine</b>				
1) Rischi	-	-	-	-
2) Impegni	-	0%	-	-
3) Beni di terzi	-	0%	-	-
<b>TOTALE (F)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## CREDITI E DEBITI

ASL VITERBO

(importi in euro)	Valore Nominale			
	Valore al 31/12/2001	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31/12/2002
		Incrementi	Decrementi	
<b>CREDITI VERSO LA REGIONE - IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>110.061.124</b>	<b>23.260.643</b>	<b>- 45.405.454</b>	<b>87.916.314</b>
Crediti verso la Regione per incremento del Fondo di Dotazione	14.630.942	5.412.940	-	20.043.882
Crediti verso la Regione per contributi c/investimenti	32.067.217	1.029.622	- 4.748.735	28.348.105
Crediti verso la Regione per ripianamento perdite esercizi precedenti	63.362.965	16.818.081	- 40.656.719	39.524.327
.....				-
.....				-
.....				-

(importi in euro)	Valore Nominale			
	Valore al 31/12/2001	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31/12/2002
		Incrementi	Decrementi	
<b>CREDITI VERSO LA REGIONE - ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>19.181.448</b>	<b>310.361.176</b>	<b>- 269.685.493</b>	<b>59.857.131</b>
Crediti verso la Regione per quote F.S.R.	17.962.842	280.030.560	- 268.362.620	29.630.782
Crediti verso la Regione per contributi in c/esercizio a destinazione indistinta	190.489	485.229	- 634.178	41.540
Crediti verso la Regione per contributi in c/esercizio a destinazione vincolata	653.463	836.343	- 688.694	801.113
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2001	-	-	-	-
Crediti verso la Regione per compensazioni anno 2002	-	29.009.044	-	29.009.044
Crediti verso la Regione per Anticipazioni straordinarie	374.653	-	-	374.653
.....				-
.....				-
.....				-

(importi in euro)	Valore Nominale			
	Valore al 31/12/2001	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31/12/2002
		Incrementi	Decrementi	
<b>DEBITI VERSO LA REGIONE</b>	<b>22.175.725</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22.175.725</b>
Debiti verso la Regione di appartenenza	12.829	-	-	12.829
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2001	22.162.896	-	-	22.162.896
Debiti verso la Regione per compensazioni anno 2002	-	-	-	-
.....				-
.....				-
.....				-

(importi in euro)	Valore Nominale			
	Valore al 31/12/2001	Movimenti dell'esercizio		Valore al 31/12/2002
		Incrementi	Decrementi	
<b>DEBITI VERSO BANCHE E ISTITUTI TESORIERI</b>	<b>90.389.467</b>	<b>29.744.716</b>	<b>- 41.411.409</b>	<b>78.722.773</b>
Debiti verso istituto tesoriere	1.079.352	2.372.955	(2.635.236)	817.071
Anticipazioni ordinarie	0	0	0	-
Anticipazioni straordinarie *	79.212.740	17.050.601	- 38.776.173	57.487.167
D.G.R. 426/00	21.359.624	0	0	21.359.624
D.G.R. 349/01	35.460.850	24.062	(35.460.850)	24.062
D.G.R. 602/01	6.542.491	0	(1.035.792)	5.506.699
D.R. 797/10E	15.849.775	2.113.065	0	17.962.840
D.G.R. 1790/01	0	12.147.066	0	12.147.066
D.G.R. 1853/01	0	2.766.407	(2.279.531)	486.876
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
.....				-
Anticipazioni straordinarie a garanzia dei pignoramenti *	10.097.375	10.321.160	-	20.418.535
D.G.R. 2518/99	4.093.377	0	-	4.093.377
D.G.R. 349/01	6.003.998	10.321.160	-	16.325.158
.....				-
.....				-

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

PATRIMONIO NETTO

ASL VITERBO

(importi in euro)	Valore al 31/12/2001	Risultato dell'esercizio 2001	Movimenti dell'esercizio				Risultato dell'esercizio 2002	Valore al 31/12/2002
			Contributi C/Capitale e Donazioni	Ripianamento perdite (1)	Altri movimenti (2)			
			Assegnazione contributi / Donazioni e lasciti	Sterilizzazione ammortamenti	Utilizzo anticipazione regionale			
<b>PATRIMONIO NETTO</b>								
<b>FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI</b>								
Contributi in c/capitale da Regione finalizzati	80.380.382	-	1.070.111	4.908.914	40.656.719	92.507.307	77.978.427	
Contributi in c/capitale da Regione Indistretti	127.159.443	-	1.070.111	4.908.914	-	57.329.957	65.990.663	
<b>DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>								
FONDO DI DOTAZIONE								
Fondo di dotazione iniziale	121.234.569	-	-	-	-	-	115.821.630	
Fondo ripianamento perdite esercizi precedenti	121.234.569	-	-	-	-	-	115.821.630	
<b>CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE</b>								
Contributi per ripiani perdite anno precedente	63.362.965	-	-	-	-	1.880.545	39.524.327	
Contributi per ripiani perdite anni precedenti	63.362.965	-	-	-	-	1.880.545	39.524.327	
<b>RISERVE</b>								
Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	
Altre riserve	-	-	-	-	-	-	-	
<b>UTILI O PERDITE</b>								
Utili o perdite portati a nuovo	149.668.220	-	-	-	-	147.956.719	67.671.808	
Utili o perdite di esercizio	76.897.745	72.770.476	-	-	-	147.956.719	1.711.502	
	72.770.476	72.770.476	-	-	-	-	65.960.306	

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

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

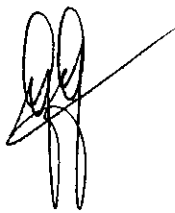
<b>ACCONTO QUOTA F.S.R.</b>	
<b>ASL VITERBO</b>	<b>Importi in euro</b>

<b>Descrizione</b>	<b>DARE</b>
Tot. Classificati - Acconti ricoveri strutture accr.te	-
Tot. Case di Cura - Acconti ricoveri strutture accr.te	3.012.245
Tot. Accreditati - Acconti riab strutture accr.te FR	17.522.953
Acconto ambulatoriale strutture accred. - Tutte le strutture	4.170.491
Quota F.S.R.	360.648.103
Proventi per mob. infraregionale - Assistenza Specialistica	921.878
Proventi per mob. extraregionale - Assistenza Specialistica	276.325
Proventi per mob. infraregionale - Assistenza Ospedaliera	6.211.200
Proventi per mob. extraregionale - Assistenza Ospedaliera	3.567.447
Acconto assistenza farmaceutica	68.440.534
<b>totale attivo</b>	<b>464.771.175</b>

<b>Descrizione</b>	<b>AVERE</b>
Saldo erogazioni al 31/12	280.030.560
Assistenza ospedaliera Policlinici Universitari pubblici	2.168.438
Assistenza ospedaliera Policlinici Universitari privati	6.402.396
Assistenza ospedaliera IRCCS pubblici	928.580
Assistenza ospedaliera IRCCS privati	3.445.719
Assistenza ospedaliera Ospedali Classificati	2.945.132
Assistenza ospedaliera Case di cura accreditate	18.317.835
Assistenza specialistica esterna	4.768.904
Assistenza farmaceutica	65.695.925
Mobilità passiva infra ospedaliera	10.329.635
Mobilità passiva infra specialistica	935.802
<b>MOBILITA' PASSIVA EXTRAREGIONALE</b>	<b>37.048.598</b>
Mobilità passiva extra san di base	32.506
Mobilità passiva extra farmaceutica	327.519
Mobilità passiva extra specialistica	2.613.468
Mobilità passiva extra termale	262.477
Mobilità passiva extra integrativa	
Mobilità passiva extra ospedaliera	33.601.333
Altri servizi assistenziali	211.296
Assistenza integrativa	2.744.609
<b>totale passivo</b>	<b>435.762.132</b>

<b>CREDITI/DEBITI VERSO REGIONE PER COMPENSAZIONE</b>	<b>29.009.044</b>
---	-------------------

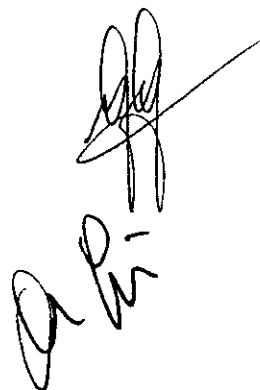
# Conto Economico

*ASL Viterbo* 



CONTO ECONOMICO		ASL VITERBO			
	31/12/2002	31/12/2001	Variazioni		
			Valore	%	
<b>A) Valore della produzione</b>					
1) Contributi in conto esercizio	362.501.782	312.122.569	50.379.213	16%	
2) Proventi e ricavi diversi	313.198	97.087	216.112	223%	
3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	816.003	1.170.453	- 354.450	-30%	
4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	4.349.626	4.234.230	115.396	3%	
5) Costi capitalizzati	4.908.914	4.910.594	- 1.680	0%	
6) Ricavi e proventi per prestazioni socio-sanitarie	18.237.659	18.571.527	- 333.868	-2%	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>391.127.182</b>	<b>341.106.460</b>	<b>50.020.721</b>	<b>15%</b>	
<b>B) Costi della produzione</b>					
1) Acquisti di beni	29.730.534	27.206.244	2.524.289	9%	
2) Acquisti di servizi	258.149.192	234.778.490	23.370.701	10%	
a) prestazioni sanitarie da pubblico	52.232.002	54.486.847	- 2.254.845	-4%	
b) prestazioni sanitarie da privato	187.134.684	158.902.146	28.232.538	18%	
c) prestazioni non sanitarie da pubblico	46.760	-	46.760	-	
d) prestazioni non sanitarie da privato	18.735.745	21.389.498	- 2.653.752	-12%	
3) Manutenzione e riparazione	4.803.151	2.018.766	2.784.386	138%	
4) Godimento di beni di terzi	2.336.185	2.507.780	- 171.595	-7%	
5) Personale sanitario	108.228.467	101.835.072	6.393.395	6%	
6) Personale professionale	476.320	530.846	- 54.527	-10%	
7) Personale tecnico	16.286.567	15.593.320	693.247	4%	
8) Personale amministrativo	8.945.698	8.915.421	30.277	0%	
9) Altri costi del personale	99.390	789.556	- 690.166	-87%	
10) Oneri diversi di gestione	3.312.723	3.222.252	90.471	3%	
11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali:	716.456	366.026	350.431	96%	
a) costi di impianto e ampliamento	18.109	119.600	- 101.491	-85%	
b) costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	-	
c) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	356.000	246.426	109.575	44%	
d) concessioni marchi e diritti simili	-	-	-	-	
e) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	
f) altre	342.347	-	342.347	-	
12) Ammortamento dei fabbricati	1.290.916	2.075.329	- 784.413	-38%	
a) disponibili	60	-	60	-	
b) indisponibili	1.290.856	2.075.329	- 784.473	-38%	
13) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	4.413.867	3.677.343	736.524	20%	
a) terreni	-	-	-	-	
b) impianti e macchinari	2.422.425	2.013.195	409.230	20%	
c) attrezzature sanitarie e scientifiche	662.061	667.606	- 5.545	-1%	
d) mobili e arredi	548.707	356.559	192.147	54%	
e) automezzi e altri mezzi di trasporto	217.416	220.643	- 3.227	-1%	
f) altri beni	563.258	419.340	143.918	34%	
g) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	
14) Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	-	
15) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-	
16) Variazione delle rimanenze	- 681.452	- 528.369	- 153.083	29%	
a) sanitarie	- 761.396	- 494.664	- 266.732	54%	
b) non sanitarie	79.944	33.705	113.649	-337%	
17) Accantonamenti tipici dell'esercizio	1.709.749	2.425.992	- 716.243	-30%	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>439.817.762</b>	<b>405.414.067</b>	<b>34.403.694</b>	<b>8%</b>	
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>- 48.690.580</b>	<b>- 64.307.607</b>	<b>15.617.027</b>	<b>-24%</b>	
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>					
1) Interessi attivi	51.946	1.012	50.934	5034%	
2) Altri proventi	-	-	-	-	
3) Interessi passivi	- 4.244.592	- 5.239.200	994.608	-19%	
4) Altri oneri	-	-	-	-	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>- 4.192.646</b>	<b>- 5.238.188</b>	<b>1.045.542</b>	<b>-20%</b>	
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>					
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	-	
<b>TOTALE (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>					
1) Minusvalenze	-	-	-	-	
2) Plusvalenze	31.493	7.117	24.376	343%	
3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	-	-	-	-	
4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche	121.880	114.684	7.196	6%	
5) Sopravvenienze e insussistenze	- 4.069.786	5.405.229	- 9.475.015	-175%	
<b>TOTALE (E)</b>	<b>- 3.916.413</b>	<b>5.527.030</b>	<b>- 9.443.442</b>	<b>-171%</b>	
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>- 56.799.639</b>	<b>- 64.018.765</b>	<b>7.219.126</b>	<b>-11%</b>	
<b>Imposte e tasse</b>					
1) Imposte sul reddito dell'esercizio	- 169.620	- 230.125	60.505	-26%	
2) Imposte sulle attività produttive (IRAP)	- 8.991.047	- 8.521.585	- 469.462	6%	
<b>Utile o perdita d'esercizio</b>	<b>- 65.960.306</b>	<b>- 72.770.476</b>	<b>6.810.170</b>	<b>-9%</b>	

# Nota Integrativa

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. P. M.', written diagonally.

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

In virtù di quanto stabilito dall'art.2423, comma 5, del codice civile, il bilancio è stato redatto in unità di euro, senza cifre decimali e la nota integrativa è stata redatta in migliaia di euro. Al riguardo si rileva come gli arrotondamenti possano produrre sulle tabelle quantitative che seguiranno nel documento qualche incoerenza – irrilevante e nella misura di un'unità al massimo - tra somme e relativi addendi.

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio, esposti nel seguito, sono omogenei a quelli utilizzati in sede di bilancio 2001 (salvo quanto più avanti illustrato).

\*(Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 comma 4, del codice civile).

Le modifiche apportate nella classificazione di alcune voci del bilancio hanno dato luogo, ai fini di omogenei confronti, a coerenti riclassifiche dei dati del bilancio al 31.12.2001.

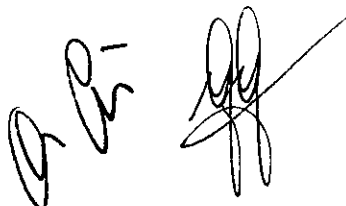
L'informativa relativa all'introduzione dell'euro è illustrata nei "criteri di valutazione", separatamente dal resto, in conformità a quanto disposto dall'art. 18 comma 9, del D.Lgs. 213/98.

Il rendiconto finanziario, ancorché presentato nell'ambito della Relazione sulla gestione, costituisce parte integrante della Nota integrativa ai sensi dell'art. 2423 comma 3, del codice civile.

Si precisa che i dati di bilancio relativi all'esercizio 2001 sono riclassificati sulla base del nuovo Piano dei Conti utilizzato dal 01/01/2002 (D.G.R. 1921 del 14 dicembre 2001).

Si fa presente, inoltre, che il bilancio al 31/12/2001, definitivamente approvato con Delibera della Giunta regionale n.39 del 16/01/04, contiene delle modifiche rispetto a quanto in precedenza stabilito dalla Delibera del Direttore generale n.1386 del 05/12/02. Di tali modifiche si è tenuto conto nella redazione del presente documento e più in particolare le stesse hanno riguardato le voci:

- Fondo di dotazione iniziale (da €/000 -119.878 a €/000 -121.235)
- Perdita d'esercizio (da €/000 74.929 a €/000 72.770)
- Debiti verso la Regione per compensazioni (da €/000 22.163 a €/000 21.360)
- Costi per assistenza specialistica ambulatoriale da privati (da €/000 6.729 a €/000 5.927)
- Sopravvenienze passive (da €/000 6.077 a €/000 4.720)



## 1. CRITERI DI VALUTAZIONE

### 1.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, al netto delle quote di ammortamento calcolate sistematicamente in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

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

### 1.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali acquisite nell'anno sono iscritte in bilancio in base al criterio del costo di acquisto o di produzione, al netto degli ammortamenti.

Nel costo di acquisto si computano anche gli oneri accessori e le relative imposte.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al bene costituente immobilizzazione. Detto costo comprende anche i costi indiretti, per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Per le immobilizzazioni materiali, i costi di manutenzione e riparazione di natura ordinaria sono imputati al Conto economico, mentre quelli di natura straordinaria, se relative ad uno specifico bene e determinano un aumento significativo e tangibile di capacità o di produttività o di vita utile, sono capitalizzati nel valore della voce di immobilizzazione cui si riferiscono.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato in modo sistematico e costante in relazione alla residua possibilità di utilizzo del cespite.

Le quote di ammortamento dell'esercizio sono determinate con riferimento alle aliquote fissate dal Decreto Ministeriale del 31 dicembre 1988.

Le immobilizzazioni di valore unitario inferiore a €. 516,46 sono ammortizzate totalmente nell'esercizio di acquisizione.

### 1.3 Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto. Sono evidenziati, tra le immobilizzazioni finanziarie anche i crediti che l'Azienda vanta nei confronti della Regione Lazio, per crediti per incremento del fondo di dotazione (somme dovute alla

A.U.S.L. di Viterbo per copertura delle anticipazioni straordinarie a garanzia dei pignoramenti), per contributi in conto investimenti, e per ripianamento delle perdite che sono espressione delle delibere di autorizzazione all'apertura di anticipazioni straordinarie presso l'Istituto tesoriere dall'Ente territoriale.

#### **1.4 Rimanenze**

Le rimanenze, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e quello di mercato.

In particolare, il costo è stato determinato con il criterio del costo medio ponderato, così come stabilito dalla circolare della Regione Lazio n° 44 del 26 novembre 1996, la quale, pur richiamando il dettato dell'art.25 c. 4 della legge n°45 del 31 ottobre 1996 – che parla di costo medio ponderato continuo – precisa che, per le Aziende Sanitarie che non dispongono di una contabilità di magazzino a quantità e valori, le rimanenze possono essere valutate secondo il costo medio ponderato. Quest'ultimo criterio è coerente anche con quanto affermato dal codice civile.

#### **1.5 Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti al valore nominale, rettificato, ove necessario, mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione che riflettono le presunte perdite verificabili in sede di escussione.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2002 non include crediti e debiti con durata residua superiore a cinque anni.

#### **1.6 Ratei e risconti**

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

#### **1.7 Fondi rischi e oneri**

Accoglie gli stanziamenti per rischi e oneri destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata di esistenza certa o probabile per i quali è indeterminato l'ammontare o la data della futura sopravvenienza.

#### **1.8 Trattamento di fine rapporto**

La voce accoglie gli oneri maturati nei confronti dei medici specialisti interni al 31/12/2002. Tali oneri sono assimilabili al trattamento di fine rapporto del personale dipendente.

### **1.9 Contributi**

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

I contributi in oggetto, sono registrati in un'apposita riserva del patrimonio netto che viene utilizzata in sede di redazione del bilancio di esercizio, mediante attribuzione a conto economico di un importo pari alla quota di ammortamento, rilevata nel medesimo esercizio, relativa ai beni acquistati attraverso gli stessi contributi.

Si precisa che il criterio sopra descritto è in linea con quanto indicato nel "percorso metodologico per l'introduzione della contabilità economico – patrimoniale" del Ministero della Sanità, seppure in contrasto con quanto disposto dal principio contabile n° 16 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

### **1.10 Ricavi e costi**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica.

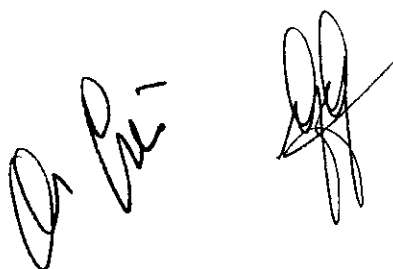
### **1.11 Beni in leasing**

I beni in leasing sono valutati al valore di mercato. Il conto economico evidenzia i canoni di competenza dell'esercizio per l'acquisizione di beni di terzi necessari all'Azienda per lo svolgimento della propria attività.

### **1.12 Conti d'ordine**

## **INFORMATIVA RELATIVA ALL'INTRODUZIONE DELL'EURO EX ART. 18, comma 9, D.Lgs. 213/98**

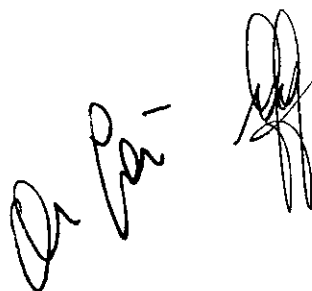
Con riferimento all'informativa relativa all'introduzione dell'euro si precisa che le differenze di cambio negative o positive sono state inserite nel conto economico dell'esercizio 2001.



## 2. ANALISI E COMMENTO DELLE SINGOLE VOCI

### 2.1 STATO PATRIMONIALE ATTIVO

DESCRIZIONE	Valore
A) IMMOBILIZZAZIONI	138.632
B) ATTIVO CIRCOLANTE	194.608
C) RATEI E RISCONTI	742
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>333.981</b>



## 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI - Voce A)

DESCRIZIONE	Valore
A).I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.400
A).II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	47.272
A).III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	87.960
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>138.632</b>

### 2.1.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - Voce A).I

Il valore residuo delle immobilizzazioni immateriali al 31.12.2002 è pari a €/000. 3.400, l'incremento rispetto al 31.12.2001 è pari a €/000. 2.416

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI al 31/12/2002 :**

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
A.I.1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	22	282	(260)	-92%
A.I.2) COSTI DI RICERCA, SVILUPPO	0	0	0	0
A.I.3) COSTI PER DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNERIA	991	685	306	45%
A.I.4) COSTI PER CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	0	0	0	0
A.I.5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	1.028	0	1.028	100%
A.I.6) COSTI PER ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.360	15	1.345	8.967%
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>3.400</b>	<b>981</b>	<b>2.419</b>	<b>246%</b>

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

DESCRIZIONE	Esercizio 2002
- Investimenti	2.304
- Rivalutazioni ex lege...	0
- Alienazioni e altre variazioni	828
	Segue a pag. 17



Segue da pag. 16

DESCRIZIONE	Esercizio 2002
- Svalutazioni e ripristini di valore	0
- Ammortamenti	716
<b>TOTALE VARIAZIONI</b>	<b>2.419</b>

Le altre variazioni evidenziano il saldo delle riclassifiche operate nel corso dell'esercizio 2002.

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

Situazione al 31.12.01	Costo storico	Svalutazioni	Ammortamenti	TOTALE
A.1.1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	574	0	292	282
A.1.2) COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	0	0	0	0
A.1.3) COSTI PER DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNERIA	1.211	0	526	685
A.1.4) COSTI PER CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	0	0	0	0
A.1.5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	0	0	0	0
A.1.6) COSTI PER ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (*)	25	0	10	15
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31.12.01</b>	<b>1.810</b>	<b>0</b>	<b>828</b>	<b>981</b>
(*) Di cui : Adattamenti in stabili di terzi	25	0	10	15

Variazioni dell'esercizio 2002	Investimenti	Rivalutazioni ex lege	Riclassifiche	Alienazioni e radiazioni	Svalutazioni e Ripristini di valore	Ammortamenti	TOTALE
A.1.1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	0	0	(242)	0	0	18	(260)
A.1.2) COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	0	0	0	0	0	0	0
A.1.3) COSTI PER DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNERIA	685	0	(26)	0	0	356	306
A.1.4) COSTI PER CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	0	0	0	0	0	0	0
A.1.5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	1.090	0	(62)	0	0	0	1.028
A.1.6) COSTI PER ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (*)	529	0	1.158	0	0	342	1.345
<b>TOTALE</b>	<b>2.304</b>	<b>0</b>	<b>828</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>716</b>	<b>2.419</b>
(*) Di cui : Adattamenti in stabili di terzi	529	0	1.158	0	0	342	1.345

Il totale delle riclassifiche evidenzia il saldo dei trasferimenti operati dal sottoconto "costi per versamenti a fornitori di anticipi per l'acquisizione di immobilizzazioni immateriali in corso" al sottoconto "costi per spese straordinarie su beni di terzi" per lavori iniziati nel 2002 o negli esercizi precedenti su beni di terzi e terminati nel corso del 2002, dei trasferimenti operati dal sottoconto "costi per versamenti a fornitori di anticipi per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali in corso" al sottoconto "costi per versamenti a fornitori di anticipi per l'acquisizione di immobilizzazioni immateriali in corso" per lavori in corso sugli ospedali ceduti iniziati prima del 28/06/2002 ma non ancora conclusi alla stessa data e dei trasferimenti operati al 02/01/2002 in sede di attuazione del nuovo piano dei conti per una più giusta imputazione dei costi pluriennali di manutenzione.

Situazione al 31.12.02	Costo storico	Svalutazioni	Ammortamenti	TOTALE
A.1.1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	90	0	68	22
A.1.2) COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	0	0	0	0
A.1.3) COSTI PER DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNERIA	1.896	0	905	991
A.1.4) COSTI PER CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	0	0	0	0
A.1.5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	1.028	0	0	1.028
A.1.6) COSTI PER ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (*)	1.712	0	352	1.360
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31.12.02</b>	<b>4.726</b>	<b>0</b>	<b>1.325</b>	<b>3.400</b>
(*) Di cui: Adattamenti in stabili di terzi	1.712	0	352	1.360

Le immobilizzazioni immateriali pari a €/000. 3.400 presentano un saldo nettamente superiore rispetto a quello dell'esercizio chiuso al 31/12/2001: ciò a causa sia di nuovi investimenti in software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso tempo indeterminato, sia per le riclassifiche operate a causa dell'operazione di "sale and lease back" effettuata in attuazione dell'art. n.8 della L.R.16/2001. A tal riguardo sono state contabilizzate nel sottoconto "Costi per versamenti a fornitori di anticipi per l'acquisizione di immobilizzazioni immateriali in corso" le opere iniziate dal 28/06/2002 sui fabbricati ceduti e non ancora terminate alla chiusura dell'esercizio e le opere iniziate ante 28/06/2002 sugli stessi fabbricati ma non ancora concluse alla medesima data; sono state contabilizzate nel sottoconto "Costi per spese straordinarie su beni di terzi" le manutenzioni straordinarie effettuate dal 28/06/2002 al 31/12/2002 sui fabbricati ceduti.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate alienazioni e/o radiazioni di immobilizzazioni immateriali.

Non sono inoltre intervenute né rivalutazioni né svalutazioni.

La quota di ammortamento di competenza dell'esercizio è pari ad €/000. 716.

La movimentazione dell'esercizio delle immobilizzazioni in corso e acconti è relativa esclusivamente a costi per spese straordinarie su beni di terzi.

### 2.1.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Voce A).II

Il valore residuo delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2002 è pari a €/000. 47.272, il decremento rispetto al 31.12.2001 è pari a €/000. 54.934.

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI al 31/12/2002 :

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
A.II.1) TERRENI	0	14	(14)	-100%
A.II.2) FABBRICATI	12.896	66.340	(53.444)	-81%
a) disponibili	4	0	4	100%
b) indisponibili	12.892	66.340	(53.448)	-81%
A.II.3) IMPIANTI E MACCHINARI	12.654	14.212	(1.558)	-11%
A.II.4) ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	2.026	2.660	(634)	-24%
A.II.5) MOBILI E ARREDI	1.473	1.455	18	1%
A.II.6) AUTOMEZZE E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	392	400	(8)	-2%
A.II.7) ALTRI BENI	1.616	1.767	(151)	-9%
A.II.8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	16.214	15.357	858	6%
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>47.272</b>	<b>102.205</b>	<b>(54.934)</b>	<b>-54%</b>

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

DESCRIZIONE	Esercizio 2002
- Investimenti	8.540
- Rivalutazioni ex lege...	0
- Alienazioni e altre variazioni	(57.771)
- Svalutazioni e ripristini di valore	0
Segue a pag. 20	

Segue da pag. 19

DESCRIZIONE	Esercizio 2002
- Ammortamenti (*)	5.705
<b>TOTALE VARIAZIONI</b>	<b>(54.934)</b>

(\*) Il totale degli ammortamenti include le quote di ammortamento calcolate sugli ospedali ceduti al 28/06/2002 per un totale di €/000. 1.078, di cui €/000. 872 relative ai fabbricati indisponibili, €/000. 5 relative agli impianti sanitari e €/000. 201 relative agli impianti generici.

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

Situazione al 31.12.01	Costo storico	Svalutazioni	Rivalutazioni	Fondi di ammortamento	TOTALE
A.II.1) TERRENI	14	0	0	0	14
A.II.2) FABBRICATI	72.320	0	0	5.980	66.340
a) disponibili	0	0	0	0	0
b) indisponibili	72.320	0	0	5.980	66.340
A.II.3) IMPIANTI E MACCHINARI	18.570	0	0	4.357	14.212
A.II.4) ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	4.582	0	0	1.921	2.660
A.II.5) MOBILI E ARREDI	2.493	0	0	1.038	1.455
A.II.6) AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	961	0	0	561	400
A.II.7) ALTRI BENI	2.509	0	0	742	1.767
A.II.8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	15.357	0	0	0	15.357
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI AL 31.12. 01</b>	<b>116.806</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.599</b>	<b>102.205</b>

Variazioni dell'esercizio 2002	Investimenti	Rivalutazioni ex lege	Riclassifiche	Alienazioni e radiazioni (a)	Svalutazioni e Ripristini di valore	Ammortamenti	TOTALE
A.II.1) TERRENI	0	0	0	14	0	0	(14)
A.II.2) FABBRICATI	318	0	1.708	54.179	0	1.291	(53.444)
a) disponibili	4	0	0	0	0	0	4
b) indisponibili	314	0	1.708	54.179	0	1.291	(53.448)

Segue a pag. 21

Segue da pag. 20

Variazioni dell'esercizio 2002	Investimenti	Rivalutazioni ex lege	Riclassifiche	Alienazioni e radiazioni (a)	Svalutazioni e Ripristini di valore	Ammortamenti	TOTALE
A.II.3) IMPIANTI E MACCHINARI	2.961	0	896	2.993	0	2.422	(1.558)
A.II.4) ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	28	0	0	0	0	662	(634)
A.II.5) MOBILI E ARREDI	567	0	0	0	0	549	18
A.II.6) AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	150	0	59	0	0	217	(8)
A.II.7) ALTRI BENI	410	0	0	0	0	563	(151)
A.II.8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	4.106	0	(3.248)	0	0	0	858
<b>TOTALE</b>	<b>8.540</b>	<b>0</b>	<b>(585)</b>	<b>57.186</b>	<b>0</b>	<b>5.705</b>	<b>(54.934)</b>

Le riclassifiche operate nel corso dell'esercizio 2002 sono relative ai trasferimenti operati per lavori in corso terminati nell'esercizio, ai trasferimenti operati per lavori iniziati ma non ancora terminati alla data del 28/06/2002 sugli ospedali ceduti, dal sottoconto "costi per versamenti a fornitori di anticipi per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali in corso" al sottoconto "costi per versamenti a fornitori di anticipi per l'acquisizione di immobilizzazioni immateriali in corso" e infine ai trasferimenti operati in data 02/01/2002 in sede di attuazione del nuovo piano dei conti per una più giusta imputazione dei costi pluriennali di manutenzione i quali sono stati imputati in aumento del cespite di appartenenza.

(a) Così suddivise:	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondi di ammortamento	Valore netto
A.II.1) TERRENI	14	0	0	0	14
A.II.2) FABBRICATI:	59.866	0	0	5.687	54.179
a) disponibili	0	0	0	0	0
b) indisponibili	59.866	0	0	5.687	54.179
A.II.3) IMPIANTI E MACCHINARI	3.620	0	0	627	2.993
A.II.4) ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	0	0	0	0	0
A.II.5) MOBILI E ARREDI	0	0	0	0	0
A.II.6) AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	0	0	0	0	0
A.II.7) ALTRI BENI	0	0	0	0	0
A.II.8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>63.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.314</b>	<b>57.186</b>

Situazione al 31.12.02	Costo storico	Svalutazioni	Rivalutazioni	Fondi di ammortamento	TOTALE
A.II.1) TERRENI	0	0	0	0	0
A.II.2) FABBRICATI:	14.508	0	0	1.612	12.896
a) disponibili	4	0	0	0	4
b) indisponibili	14.504	0	0	1.612	12.892
A.II.3) IMPIANTE E MACCHINARI	18.810	0	0	6.157	12.654
A.II.4) ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	4.610	0	0	2.583	2.026
A.II.5) MOBILI E ARREDI	3.060	0	0	1.587	1.473
A.II.6) AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	1.111	0	0	719	392
A.II.7) ALTRI BENI	2.919	0	0	1.303	1.616
A.II.8) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	16.214	0	0	0	16.214
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI AL 31.12.02</b>	<b>61.232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.962</b>	<b>47.271</b>

### A.II.1. Terreni

Il totale della voce "Terreni" al 31.12.2002 è pari a €/000. 0, ed è composta nel modo seguente:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
TERRENO ADIACENTE IL P.O. DI BELCOLLE	0	14	(14)	-100%
<b>TOTALE TERRENI</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>(14)</b>	<b>-100%</b>

I terreni descritti non presentano vincoli inerenti la destinazione all'attività sanitaria e pertanto sono nello stato di piena autonomia patrimoniale.

Gli altri terreni sono classificati nei "Fabbricati" in quanto a questi pertinenti.

Il terreno presente in bilancio al 31/12/2001, relativo all'ospedale di Belcolle di Viterbo, è stato ceduto con il fabbricato in sede di attuazione dell'operazione di "sale and lease back".

Non sono presenti terreni acquisiti a titolo gratuito o a prezzo simbolico.

## A.II.2. Fabbricati

### a) Disponibili

Il totale della voce "Fabbricati disponibili" al 31.12.2002 è pari a €/000.4, ed è composta nel modo seguente :

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
BOX LAM.650X300X200 N.2 (COSTRUZIONI LEGGERE)	2	0	2	100%
TETTOIA PER DEPOSITO BOMBOLE 480X360 (COSTRUZIONI LEGGERE)	1	0	1	100%
BOX ZINC.250x550x200H (COSTRUZIONI LEGGERE)	1	0	1	100%
<b>TOTALE FABBRICATI</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>100%</b>
.....	0	0	0	0
<b>TOTALE FABBRICATI DI ELEVATO VALORE ARTISTICO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE FABBRICATI DISPONIBILI</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>100%</b>

### b) Indisponibili

Il totale della voce "Fabbricati indisponibili" al 31.12.2002 è pari a €/000. 12.892 ed è composta nel modo seguente :

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
OSPEDALE DI ACQUAPENDENTE	0	1.459	(1.459)	-100%
AMBULATORIO VETERINARIO DI ACQUAPENDENTE	10	10	0	-3%
AMBULATORIO ACQUAPENDENTE - FRAZ.TORRE ALFINA	8	8	0	-3%
POLIAMBULATORIO DI BAGNOREGIO	580	600	(20)	-3%
CONSULTORIO FAMILIARE DI BAGNOREGIO	35	15	19	126%
OSPEDALE DI MONTEFIASCONE	1.370	1.359	11	+1%
AMBULATORIO DI BOLSENA	15	16	(1)	-3%
POLIAMBULATORIO DI VALENTANO	164	139	25	18%
AMBULATORIO ARCHIVIO ISCHIA DI CASTRO	50	52	(2)	-3%
AMBULATORIO CIM GRADOLI	46	47	(2)	-3%
AMBULATORIO LATERA	8	8	0	-3%

Segue a pag. 24

Segue da pag. 23

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
POLIAMBULATORIO SORIANO NEL CIMINO	1.291	503	788	157%
PRESIDIO OSPEDALIERO E POLIAMBULATORIO	0	14.227	(14.227)	-100%
PRESIDIO OSPEDALIERO E 118 VITERBO	1.851	1.915	(63)	-3%
LABORATORIO D'IGIENE E PROFILASSI E SERVIZIO FARMACEUTICO	1.162	1.202	(40)	-3%
AMBULATORI VITERBO	290	295	(5)	-2%
SEDE OSPEDALIERA E PALAZZINI INFETTIVI OSPEDALE BELCOLLE - VITERBO	0	24.458	(24.458)	-100%
OSPEDALE E AMBULATORI CIVITA CASTELLANA	0	9.339	(9.339)	-100%
OSPEDALE DI ORTE	2.223	2.110	113	5%
OSPEDALE E SERVIZI DISTRETTO DI TARQUINIA	0	4.746	(4.746)	-100%
CENTRO DIURNO PSICHIATRICO DI TARQUINIA	125	130	(4)	-3%
POLIAMBULATORIO DI CANINO	100	104	(3)	-3%
CONSULTORIO DI VETRALLA	149	140	10	7%
OSPEDALE E UFFICI AMMINISTRATIVI DI RONCIGLIONE	2.555	2.591	(36)	-2%
AMBULATORI DI VETRALLA	16	17	0	-3%
OSPEDALE DI VETRALLA	749	775	(25)	-3%
MAGAZZINI DI VETRALLA	2	2	0	-3%
COMPLESSO EDILE SAN SIMONE	37	19	17	88%
CONSULTORIO FAMILIARE DI NEPI	25	26	(1)	-3%
PRESIDIO COMUNITA' TERAPEUTICHE MONTIGLIANO - VITERBO	29	29	0	1%
CONSULTORIO DI TARQUINIA	2	2	0	-3%
<b>TOTALE FABBRICATI</b>	<b>12.892</b>	<b>66.340</b>	<b>(53.448)</b>	<b>-81%</b>
.....	0	0	0	-
<b>TOTALE FABBRICATI DI ELEVATO VALORE ARTISTICO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE FABBRICATI INDISPONIBILI</b>	<b>12.892</b>	<b>66.340</b>	<b>(53.448)</b>	<b>-81%</b>

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



ammortamenti e il valore residuo della stessa, sono evidenziati nella seguente tabella per singolo fabbricato :

FABBRICATI	Valore lordo	Fondo Ammortamento	Valore netto	Finanziamenti per investimenti e donazioni	Utilizzo per sterilizzazione (cumulato)	Residuo finanziamenti investimenti e donazioni	TOTALE
OSPEDALE DI ACQUAPENDENTE	0	0	0	0	0	0	0
AMBULATORIO VETERINARIO DI ACQUAPENDENTE	11	1	10	11	1	10	0
AMBULATORIO ACQUAPENDENTE - FRAZ. TORRE ALFINA	9	1	8	9	1	8	0
POLIAMBULATORIO DI BAGNOREGIO	659	79	580	659	79	580	0
CONSULTORIO FAMILIARE DI BAGNOREGIO	36	2	34	36	2	34	0
OSPEDALE DI MONTEFIASCONE	1.554	185	1.369	1.525	183	1.342	27
AMBULATORIO DI BOLSENA	17	2	15	18	2	16	0
POLIAMBULATORIO DI VALENTANO	182	18	164	158	16	142	22
AMBULATORIO ARCHIVIO ISCHIA DI CASTRO	57	7	50	57	7	50	0
AMBULATORIO CIM GRADOLI	52	6	46	52	6	46	0
AMBULATORIO LATERA	9	1	8	9	1	8	0
POLIAMBULATORIO SORIANO NEL CIMINO	1.370	80	1.291	1.370	79	1.291	0
PRESIDIO OSPEDALIERO E POLIAMBULATORIO	0	0	0	0	0	0	0
PRESIDIO OSPEDALIERO E 118 VITERBO	2.102	251	1.851	2.082	250	1.832	19
LABORATORIO D'IGIENE E PROFILASSI E SERVIZIO FARMACEUTICO	1.320	158	1.162	1.313	158	1.155	7
AMBULATORI VITERBO	328	38	290	323	38	285	5
SEDE OSPEDALIERA E PALAZZINI INFETTIVI OSPEDALE BELCOLLE - VITERBO	0	0	0	0	0	0	0
OSPEDALE E AMBULATORI CIVITA CASTELLANA	0	0	0	0	0	0	0
OSPEDALE DI ORTE	2.504	281	2.223	2.492	280	2.212	11
OSPEDALE E SERVIZI DISTRETTO DI TARQUINIA	0	0	0	0	0	0	0
CENTRO DIURNO PSICHIATRICO DI TARQUINIA	142	17	125	142	17	125	0
POLIAMBULATORIO DI CANINO	114	14	100	114	14	100	0
CONSULTORIO DI VETRALLA	169	20	149	153	18	135	14
OSPEDALE E UFFICI AMMINISTRATIVI DI RONCIGLIONE	2.897	342	2.555	2.861	340	2.521	34
AMBULATORI DI VETRALLA	19	2	17	19	2	17	0
OSPEDALE DI VETRALLA	851	102	749	851	102	749	0
MAGAZZINI DI VETRALLA	2	0	2	2	0	2	0
COMPLESSO EDILE SAN SIMONE	39	2	37	18	0	18	19

Segue a pag. 26

Segue da pag. 25

FABBRICATI	Valore lordo	Fondo Ammortamento	Valore netto	Finanziamenti per investimenti e donazioni	Utilizzo per sterilizzazione (cumulato)	Residuo finanziamenti investimenti e donazioni	TOTALE
CONSULTORIO FAMILIARE DI NEPI	27	2	25	0	0	0	25
PRESIDIO COMUNITA' TERAPEUTICHE MONTIGLIANO - VITERBO	31	1	30	1	0	1	30
CONSULTORIO DI TARQUINIA	2	0	2	0	0	0	2
<b>TOTALE</b>	<b>14.504</b>	<b>1.612</b>	<b>12.892</b>	<b>14.276</b>	<b>1.597</b>	<b>12.679</b>	<b>215</b>

Gli investimenti in fabbricati indisponibili sono relativi alla contabilizzazione delle manutenzioni straordinarie ad incremento dei relativi beni, in particolare le manutenzioni effettuate da "Policarbo S.p.A." all'Ospedale di Belcolle di Viterbo, per un totale di €/000. 111.

Il decremento della voce "Fabbricati Indisponibili" è causato dall'attuazione dell'operazione di "sale & lease back" con la quale l'Azienda A.s.l. di Viterbo ha ceduto alla San.Im. S.p.A. i seguenti fabbricati:

- PRESIDIO OSPEDALIERO "OSPEDALE DI ACQUAPENDENTE"
- OSPEDALE DI TARQUINIA
- OSPEDALE BELCOLLE DI VITERBO
- OSPEDALE S. GIOVANNI DECOLLATO ANDROSILLA DI CIVITA CASTELLANA
- OSPEDALE GRANDE DEGLI INFERMI DI VITERBO

e in data medesima ha stipulato un contratto di locazione finanziaria con la San.Im. S.p.A., avente ad oggetto gli stessi complessi immobiliari: plusvalenze e minusvalenze di cessione scaturite dall'operazione descritta sono state contabilizzate in apposita riserva del patrimonio netto. Qui di seguito viene riportato uno schema che evidenzia l'operazione messa in atto:

Fabbricato ceduto	Valore contabile iniziale	Manutenz. Straordin.	Valore contabile al 28.06.02	Terreni	Impianti generici	Impianti sanitari	Fondo ammortamento Fabbricati	Fondo ammortamento Impianti generici	Fondo ammortamento Impianti sanitari	Valore contabile di cessione	Prezzo di cessione	Plusvalenza / Minusvalenza
	A	B	C = (A + B)	D	E	F	G	H	I	J = (C + D + E + F - G - H - I)	K	L = (J - K)
1) O.D.G.I.	15.637	360	15.997		108	-	1.623	17	-	14.465	12.000	2.465
2) Belcolle	26.666	48	26.714	14	2.037	37	2.338	360	7	26.098	70.000	43.902
3) Acquapendente	1.634	2	1.636		73	24	169	20	6	1.537	5.000	3.463
4) Tarquinia	5.210	31	5.241		315	11	525	62	4	4.976	11.000	6.024
5) Civita Castellana	10.220	58	10.278		999	15	1.032	146	6	10.110	9.300	810
6) Totale da contabilità	59.367	499	59.866	14	3.532	87	5.687	605	23	57.186	107.300	50.114
7) Comunicazione regionale	52.797	739	53.536	-	-	-	5.526	-	-	48.010	107.300	59.290
8) III = (I - II)	6.570	240	6.330	14	3.532	87	161	605	23	9.176	-	9.176

Si rileva a riguardo una differenza pari ad €/000.9.176 del saldo delle plusvalenze e minusvalenze di cessione rispetto ai dati comunicati dalla Regione Lazio: ciò in

quanto nei valori contabili dei fabbricati indisponibili trasmessi dalla Azienda alla Regione stessa non si era tenuto conto dei valori degli impianti generici e impianti sanitari (gas medicali) inscindibili dai fabbricati stessi e quindi rientranti anch'essi nella cessione. Inoltre le manutenzioni straordinarie effettuate sui fabbricati ceduti dalla data dell'01/01/2002 al 27/06/2002, comunicate, hanno subito delle variazioni a causa delle riclassifiche operate in sede di chiusura del bilancio.

Gli incrementi rilevanti dell'esercizio, oltre ai lavori di manutenzione straordinaria contabilizzati direttamente ad incremento dei fabbricati, sono da attribuirsi al trasferimento operato dei lavori in corso terminati nel 2002, al sottoconto "fabbricati indisponibili", tra i quali si evidenziano:

- Chiusura lavori "Ospedale Grande degli Infermi" per €/000.194 (immobile ceduto in data 28/06/02)
- Chiusura lavori "Ospedale di Tarquinia" per €/000. 26 (immobile ceduto in data 28/06/02)
- Chiusura lavori "Ospedale di Civita Castellana" per €/000. 50 (immobile ceduto in data 28/06/02)
- Chiusura lavori "Ospedale di Montefiascone" per €/000. 24
- Chiusura lavori "Ospedale di Soriano nel Cimino" per €/000. 793
- Chiusura lavori "Farmacia di Orte" per €/000. 177
- Chiusura lavori "Consultorio di Soriano nel Cimino" per €/000. 19

Non sono intervenute nell'esercizio rivalutazioni, né svalutazioni, né ripristini di valore di precedenti svalutazioni.

La quota di ammortamento di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/02 è pari ad €/000. 1.291 di cui €/000. 872 riferita all'ammortamento operato dal 01/01/2002 al 27/06/2002 sui fabbricati ceduti.

Non sono presenti fabbricati acquisiti a titolo gratuito o a prezzo simbolico.

### A.II.3. Impianti e macchinari

Il totale della voce "Impianti e macchinari" al 31.12.2002 è pari a €/000. 12.654, ed è composta nel modo seguente :

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
IMPIANTI SANITARI	2.647	3.030	(383)	-13%
IMPIANTI GENERICI	1.702	3.438	(1.736)	-50%
MACCHINARI SANITARI	7.912	7.351	561	8%
MACCHINARI GENERICI	393	393	0	-
IMPIANTI E MACCHINARI < 1 MILIONE	0	0	0	-
<b>TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI</b>	<b>12.654</b>	<b>14.212</b>	<b>(1.558)</b>	<b>-11%</b>

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

IMPIANTI E MACCHINARI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto	Finanziamenti per investimenti e donazioni	Utilizzo per sterilizzazione	Residuo finanziamenti e donazioni	TOTALE
IMPIANTI SANITARI	4.481	1.834	2.647				
IMPIANTI GENERICI	2.131	429	1.702				
MACCHINARI SANITARI	11.511	3.599	7.912	15.852	5.438	10.414	2.240
MACCHINARI GENERICI	602	209	393				
IMPIANTI E MACCHINARI < 1 MILIONE	86	86	0				
<b>TOTALE</b>	<b>18.810</b>	<b>6.157</b>	<b>12.654</b>	<b>15.852</b>	<b>5.438</b>	<b>10.414</b>	<b>2.240</b>

Gli investimenti rilevanti in *Impianti e macchinari* si sintetizzano in:

1) **Impianti sanitari:**

- a) Implementazione informatica di n.1 T.A.C. per il reparto Radiologia dell'Ospedale di Belcolle di Viterbo per €/000. 77
- b) Calibratore di isotipi a camera a ionizzazione remota per il laboratorio di fisica sanitaria dell'Ospedale Grande degli Infermi di Viterbo per €/000. 36

2) **Impianti generici:**

- a) Sono contabilizzate alla voce Impianti generici i lavori di manutenzione straordinaria effettuati sugli stessi e in particolare le fatture della Policarbo S.p.A. che provvede alle manutenzioni dell'Ospedale di Belcolle di Viterbo, per un totale di €/000. 346.

3) **Macchinari sanitari:**

- a) N.3 Unità radiologica mobile per €/000.63 cadauna
- b) Apparecchiatura Logic 500 per l'Ospedale di Montefiascone per €/000. 77
- c) Opera t20c Telecomandato compatto per l'U.O. Radiologia P.O. Ronciglione per €/000. 71
- d) Opera t90ex Telecomandato elevabile per il Dipartimento Diagnostica per immagini P.O. Belcolle di Viterbo per €/000. 65.

I disinvestimenti operati nell'esercizio sono relativi all'operazione di cessione degli ospedali attuata in data 28/06/2002: con essi infatti sono stati ceduti anche gli

impianti generici riferiti agli stessi fabbricati, e gli impianti sanitari di gas medicali, in quanto da essi inscindibili.

Il totale dei disinvestimenti di impianti sanitari è pari ad €/000. 87, mentre per gli impianti generici a €/000. 3.533.

Il saldo delle riclassifiche operate nell'esercizio sono per lo più relative ai lavori iniziati nel corso del 2002 o negli esercizi precedenti e terminati entro il 31/12/2002:

- 1) Impianti sanitari per €/000. 43
- 2) Impianti generici per €/000. 828.

Non sono intervenute nell'esercizio rivalutazioni, né svalutazioni, né ripristini di valore di precedenti svalutazioni.

La quota di ammortamento di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/02 è pari ad €/000. 2.422 di cui €/000. 206 relativa all'ammortamento operato dal 01/01/2002 al 27/06/2002 sugli impianti sanitari e generici ceduti.

Non sono presenti impianti e macchinari acquisiti a titolo gratuito o a prezzo simbolico

Non sono presenti impianti e macchinari acquisiti in blocco.

#### A.II.4. Attrezzature sanitarie e scientifiche

Il totale della voce "Attrezzature sanitarie e scientifiche" al 31.12.2002 è pari a €/000. 2.026, ed è composta nel modo seguente :

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	2.006	2.472	(466)	-19%
ATTREZZATURE GENERICHE	20	188	(168)	-89%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE < 1 MILIONE	0	0	0	-
ATTREZZATURE GENERICHE < 1 MILIONE	0	0	0	-
<b>TOTALE ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE</b>	<b>2.026</b>	<b>2.660</b>	<b>(634)</b>	<b>-24%</b>

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

sterilizzazione degli ammortamenti e il valore residuo della stessa, sono evidenziati nella seguente tabella per singola categoria di attrezzatura sanitaria e scientifica o generica :

ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto	Finanziamenti per investimenti e donazioni	Utilizzo per sterilizzazione	Residuo finanziamenti investimenti e donazioni	TOTALE
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	3.837	1.831	2.006	3.431	1.710	1.721	285
ATTREZZATURE GENERICHE	671	650	20	619	619	0	20
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE < 1 MILIONE	102	102	0	0	0	0	0
ATTREZZATURE GENERICHE < 1 MILIONE	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>4.610</b>	<b>2.583</b>	<b>2.026</b>	<b>4.050</b>	<b>2.328</b>	<b>1.721</b>	<b>305</b>

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti rilevanti in Attrezzature sanitarie e scientifiche, né disinvestimenti.

Non sono state operate riclassifiche.

Non sono intervenute nell'esercizio rivalutazioni, né svalutazioni, né ripristini di valore di precedenti svalutazioni.

La quota di ammortamento di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/02 è pari ad €/000. 662.

Non sono presenti attrezzature sanitarie e scientifiche acquisite a titolo gratuito o a prezzo simbolico.

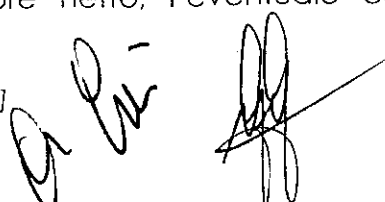
Non sono presenti attrezzature sanitarie e scientifiche acquisite in blocco.

#### A.II.5. Mobili e arredi

Il totale della voce "Mobili e arredi" al 31.12.2002 è pari a €/000. 1.473 ed è composta nel modo seguente :

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
MOBILI E ARREDI	1.450	1.455	(6)	-
MOBILI DI UFFICIO	24	0	24	100%
BENI DI ELEVATO VALORE ARTISTICO	0	0	0	-
MOBILI E ARREDI < 1 MILIONE	0	0	0	-
<b>TOTALE MOBILI E ARREDI</b>	<b>1.473</b>	<b>1.455</b>	<b>18</b>	<b>1%</b>

Il valore lordo (costo di acquisizione, rivalutazioni, svalutazioni), l'ammontare del fondo di ammortamento, il valore netto, l'eventuale contributo in c/capitale



utilizzato per l'investimento (classificato a patrimonio netto nella voce "Finanziamenti per investimenti"), l'eventuale donazione/lascito vincolato ad investimento (classificato a patrimonio netto nella voce "Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti"), l'ammontare dell'utilizzo delle voci di patrimonio netto "Finanziamenti per investimenti" e "Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti", per il processo di sterilizzazione degli ammortamenti e il valore residuo della stessa, sono evidenziati nella seguente tabella per singola categoria di mobili e arredi:

MOBILI E ARREDI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto	Finanziamenti per investimenti e donazioni	Utilizzo per sterilizzazione	Residuo finanziamenti investimenti e donazioni	TOTALE
MOBILI E ARREDI	2.101	652	1.450	2.001	617	1.384	65
MOBILI DI UFFICIO	25	1	24	25	1	24	0
BENI DI ELEVATO VALORE ARTISTICO	0	0	0	0	0	0	0
MOBILI E ARREDI < 1 MILIONE	934	934	0	724	724	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>3.060</b>	<b>1.587</b>	<b>1.473</b>	<b>2.750</b>	<b>1.342</b>	<b>1.408</b>	<b>65</b>

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti rilevanti in Mobili e arredi, né disinvestimenti.

Non sono state operate riclassifiche.

Non sono intervenute nell'esercizio rivalutazioni, né svalutazioni, né ripristini di valore di precedenti svalutazioni.

La quota di ammortamento di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/02 è pari ad €/000. 549.

Non sono presenti mobili e arredi acquisiti a titolo gratuito o a prezzo simbolico.

Non sono presenti mobili e arredi acquisiti in blocco.

#### A.II.6. Automezzi ed altri mezzi di trasporto

Il totale della voce "Automezzi ed altri mezzi di trasporto" al 31.12.2002 è pari a €/000. 392, ed è composta nel modo seguente :

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
ELICOTTERI	0	0	0	-

Segue a pag. 32

Segue da pag. 31

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/02	31/12/01		
AMBULANZE UTILIZZATE PER SERVIZIO 118	104	190	(86)	-45%
ALTRE AMBULANZE	0	0	0	-
AUTOVEICOLI E MEZZI DI TRASPORTO DESTINATI ALLE PERSONE	0	0	0	-
AUTOCARRI	77	0	77	100%
AUTOVETTURE, MOTOVEICOLI E SIMILI	187	193	(6)	-3%
NATANTI	0	0	0	-
AUTOMEZZI SPECIALI	25	17	8	47%
<b>TOTALE AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO</b>	<b>392</b>	<b>400</b>	<b>(8)</b>	<b>-2%</b>

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

AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	Valore lordo	Fondo ammortamenti	Valore netto	Finanziamenti per investimenti e donazioni	Utilizzo per sterilizzazione	Residuo finanziamenti investimenti e donazioni	TOTALE
ELICOTTERI	0	0	0	0	0	0	0
AMBULANZE UTILIZZATE PER SERVIZIO 118	381	277	104	373	276	97	7
ALTRE AMBULANZE	0	0	0	0	0	0	0
AUTOVEICOLI E MEZZI DI TRASPORTO DESTINATI ALLE PERSONE	0	0	0	0	0	0	0
AUTOCARRI	86	9	77	0	0	0	77
AUTOVETTURE, MOTOVEICOLI E SIMILI	499	312	187	37	35	2	185
NATANTI	0	0	0	0	0	0	0
AUTOMEZZI SPECIALI	146	121	25	52	44	8	17
<b>TOTALE</b>	<b>1.111</b>	<b>719</b>	<b>392</b>	<b>462</b>	<b>355</b>	<b>107</b>	<b>286</b>



Gli investimenti più rilevanti in Automezzi ed altri mezzi di trasporto sono relativi ad Autocarri e si riferiscono all'acquisto di n. 4 Fiat Scudo per un importo totale pari ad €/000. 70.

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati disinvestimenti.

Non sono state operate riclassifiche.

Non sono intervenute nell'esercizio rivalutazioni, né svalutazioni, né ripristini di valore di precedenti svalutazioni.

La quota di ammortamento di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/02 è pari ad €/000. 217.

Non sono presenti automezzi ed altri veicoli di trasporto acquisiti a titolo gratuito o a prezzo simbolico.

Non sono presenti automezzi ed altri veicoli di trasporto acquisiti in blocco.

#### A.II.7. Altri beni

Il totale della voce "Altri beni" al 31.12.2002 è pari a €/000. 1.616, ed è composta nel modo seguente:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	96	73	23	32%
MACCHINE D'UFFICIO ORDINARIE	0	0	0	-
HARDWARE ED ATTREZZATURE EDP	1.502	1.679	(177)	-10%
ALTRI BENI MATERIALI	17	15	2	14%
ALTRI BENI < 1ML	0	0	0	-
<b>TOTALE ALTRI BENI</b>	<b>1.616</b>	<b>1.767</b>	<b>(151)</b>	<b>-9%</b>

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

ALTRI BENI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto	Finanziamenti per investimenti e donazioni	Utilizzo per sterilizzazioni e	Residuo finanziamenti investimenti e donazioni	TOTALE
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	159	63	96				
MACCHINE D'UFFICIO ORDINARIE	0	0	0	319	255	64	1.535
HARDWARE ED ATTREZZATURE EDP	2.627	1.125	1.502				
ALTRI BENI MATERIALI	22	5	17	2	1	1	16
ALTRI BENI < 1ML	110	110	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2.919</b>	<b>1.303</b>	<b>1.616</b>	<b>321</b>	<b>256</b>	<b>65</b>	<b>1.551</b>

Gli investimenti rilevanti in Altri beni effettuati nell'esercizio sono per lo più relativi ad Hardware ed attrezzatura EDP, e si riferiscono ad investimenti in Personal Computer o componenti di essi, dislocati nelle varie strutture dell'Azienda.

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati disinvestimenti.

Non sono state operate riclassifiche.

Non sono intervenute nell'esercizio rivalutazioni, né svalutazioni, né ripristini di valore di precedenti svalutazioni.

La quota di ammortamento di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/02 è pari ad €/000. 563.

Non sono presenti altri beni acquisiti a titolo gratuito o a prezzo simbolico.

Non sono presenti altri beni acquisiti in blocco.

#### A.II.8. Immobilizzazioni in corso e acconti

Il totale della voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" al 31.12.2002 è pari a €/000. 16.214, ed è composta nel modo seguente :

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	0	0	0	
COSTI PER VERSAMENTI A FORNITORI DI ANTICIPI	16.214	15.357	858	6%
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI</b>	<b>16.214</b>	<b>15.357</b>	<b>858</b>	<b>6%</b>

La movimentazione dell'esercizio delle immobilizzazioni in corso e acconti è sintetizzata nella seguente tabella :

DESCRIZIONE	Costo complessivo presunto	Finanziamento complessivo		Situazione al 31/12/01	Variazioni nell'anno 2002		Situazione a 31/12/02		
		Contributi regionali			Importo altri finanziamenti	Stato di avanzamenti e acconti		Incrementi	Riclassificazioni o svalutazioni
		D.G.R.	Importo						
FABBRICATI - COMPLETAMENTO OSPEDALE DI BELCOLLE CORPO B (*)	11.940	6435 DEL 31/07/96	36.152	5.988	2.821	0	8.808		
FABBRICATI - COMPLETAMENTO OSPEDALE DI BELCOLLE CORPO A3 (*)	8.492	6435 DEL 31/07/96		3.968	0	0	3.968		
IMPIANTI E MACCHINARI									
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE									
MOBILI E ARREDI									
AUTOMEZZI ED ALTRI MEZZI DI TRASPORTO									
ALTRI BENI									
<b>TOTALE</b>	<b>20.432</b>		<b>36.152</b>	<b>9.956</b>	<b>2.821</b>	<b>0</b>	<b>12.776</b>		

(\*) Sia il completamento dell'ospedale di Belcolle corpo B che il completamento dell'ospedale di Belcolle corpo A fanno parte dell'unico finanziamento; si precisa, in merito al finanziamento suddetto, che questo è comprensivo anche degli importi relativi all'acquisto di impianti ed attrezzature da realizzare nell'immobile (non evidenziati sulla precedente tabella).

La movimentazione delle immobilizzazioni in corso e acconti nel 2002 per lavori non ancora terminati è relativa all'ospedale di Belcolle di Viterbo corpo B e corpo A3.

### 2.1.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Voce A).III

Il valore residuo delle immobilizzazioni finanziarie al 31.12.2002 pari a €/000. 87.960, il decremento rispetto al 31.12.2001 è pari a €/000. 22.129.

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE al 31/12/2002 :

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
A.III.1) PARTECIPAZIONI	0	0	0	0
Segue a pag. 36				
Segue da pag. 35				
DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione	

	31/12/02	31/12/01	Valore	%
<b>A.III.2) CREDITI</b>	87.954	110.088	(22.135)	-20%
<b>A.III.3) TITOLI</b>	6	0	6	100%
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>87.960</b>	<b>110.088</b>	<b>(22.129)</b>	<b>-20%</b>

### A.III.1. Partecipazioni

Il totale della voce "Partecipazioni" al 31.12.2002 è pari a €/000. 0, così come risultava al 31/12/2001.

### A.III.2. Crediti

Il totale della voce "Crediti" al 31.12.2002 è pari a €/000. 87.954, ed è composta nel modo seguente :

DESCRIZIONE	Totale	Esigibili entro l'esercizio successivo		Esigibili oltre l'esercizio successivo	
		Scaduti	Non scaduti	Entro 5 anni	Oltre 5 anni
CREDITI VERSO REGIONE	87.916	81.892	6.024	-	-
CREDITI VERSO COMUNI	0	0	0	-	-
CREDITI VERSO AZIENDE SANITARE DELLA REGIONE	0	0	0	-	-
CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE	0	0	0	-	-
CREDITI VERSO ALTRI ENTI PUBBLICI	6	0	6	-	-
CREDITI VERSO ERARIO	0	0	0	-	-
DEPOSITI CAUZIONALI	31	31	0	-	-
ALTRI CREDITI	0	0	0	-	-
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0	0	0	-	-
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>87.954</b>	<b>81.923</b>	<b>6.030</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

DESCRIZIONE	Saldo 31.12. 01	Incrementi dell'esercizio	Riclassificazioni	Incasti dell'esercizio	Svalutazioni	Saldo 31.12. 02
<b>CREDITI VERSO REGIONE</b>	110.061	23.261	0	45.405	0	87.916
- PER INCREMENTO FONDO DOTAZIONE	14.631	5.413	0	0	0	20.044
- PER CONTRIBUTI C/INVESTIMENTI	32.067	1.030	0	4.749	0	28.348
- PER RIPAN.PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI	63.363	16.818	0	40.657	0	39.524
<b>CREDITI VERSO COMUNI</b>	0	0	0	0	0	0
- PER (INDICARE IL TITOLO GIURIDICO O LA NATURA DEL CREDITO E IL COMUNE)	0	0	0	0	0	0
<b>CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE</b>	0	0	0	0	0	0
- PER (INDICARE IL TITOLO GIURIDICO O LA NATURA DEL CREDITO E LA REGIONE)	0	0	0	0	0	0
<b>CREDITI VERSO ALTRI ENTI</b>	0	6	0	0	0	6
- V/INAIL PER RIMBORSI INFORTUNI PERSONALE	0	6	0	0	0	6
<b>CREDITI VERSO ERARIO</b>	0	0	0	0	0	0
- PER (INDICARE IL TITOLO GIURIDICO O LA NATURA DEL CREDITO E L'ENTE DEBITORE)	0	0	0	0	0	0
<b>DEPOSITI CAUZIONALI</b>	27	4	0	0	0	31
- PER DEPOSITI CAUZIONALI	27	4	0	0	0	31
<b>ALTRI CREDITI</b>	0	0	0	0	0	0
- PER (INDICARE IL TITOLO GIURIDICO O LA NATURA DEL CREDITO E L'ENTE DEBITORE)	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>110.088</b>	<b>23.271</b>	<b>0</b>	<b>45.405</b>	<b>0</b>	<b>87.954</b>

La movimentazione del Fondo svalutazione crediti nell'esercizio 2002 è data dalla seguente tabella :

DESCRIZIONE	Saldo 31/12/01	Accantonamento	Utilizzo	Saldo 31/12/02
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### A.III.3. Titoli

Il totale della voce "Titoli" al 31.12.2002 è pari a €/000. 6 ed è composta nel modo seguente:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1) TITOLI DI STATO O DI ALTRI ENTI PUBBLICI	6	0	6	100%
- TITOLO SOCIETA' ASCLEPION	6	0	6	100%
2) TITOLI OBBLIGAZIONARI	0	0	0	-
.....	0	0	0	-
3) ALTRI TITOLI	0	0	0	-
.....	0	0	0	-
FONDO SVALUTAZIONE TITOLI	0	0	0	-
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>100%</b>

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

Situazione al 31.12.01	Costo	Rivalutazio ni	Svalutazio ni	TOTALE
1) TITOLI DI STATO O DI ALTRI ENTI PUBBLICI	0	0	0	0
.....	0	0	0	0
2) TITOLI OBBLIGAZIONARI	0	0	0	0
.....	0	0	0	0
3) ALTRI TITOLI	0	0	0	0
.....	0	0	0	0
FONDO SVALUTAZIONE TITOLI	0	0	0	0
<b>TOTALE TITOLI AL 31.12.01</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

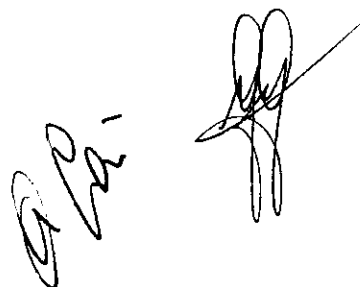
Variazioni dell'esercizio 2002	Incrementi	Riclassifiche	Vendite e rimborsi	Svalutazioni e Ripristini di valore	TOTALE
1) TITOLI DI STATO OD I ALTRI ENTI PUBBLICI	6	0	0	0	6
- TITOLO SOCIETA' ASCLEPION	6	0	0	0	6
Segue a pag. 39					
Segue da pag. 38					

Variazioni dell'esercizio 2002	Incrementi	Riclassifiche	Vendite e rimborsi	Svalutazioni e Ripristini di valore	TOTALE
2) TITOLI OBBLIGAZIONARI	0	0	0	0	0
.....	0	0	0	0	0
3) ALTRI TITOLI	0	0	0	0	0
.....	0	0	0	0	0
FONDO SVALUTAZIONE TITOLI	0	0	0	0	0
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>

Situazione al 31.12.02	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	TOTALE
1) TITOLI DI STATO O DI ALTRI ENTI PUBBLICI	6	0	0	6
- TITOLO SOCIETA' ASCLEPION	6	0	0	6
2) TITOLI OBBLIGAZIONARI	0	0	0	0
.....	0	0	0	0
3) ALTRI TITOLI	0	0	0	0
.....	0	0	0	0
FONDO SVALUTAZIONE TITOLI	0	0	0	0
<b>TOTALE TITOLI AL 31.12.02</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>

La movimentazione del Fondo svalutazione titoli nell'esercizio 2002 è data dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE (€)	Saldo 31/12/01	Accantonamento	Utilizzo	Saldo 31/12/02
FONDO SVALUTAZIONE TITOLI	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 2.1.2 ATTIVO CIRCOLANTE - Voce B)

DESCRIZIONE	Valore
B).I RIMANENZE	3.335
B).II CREDITI	185.828
B).III ATTIVITA' FINANZIARIE	0
B).IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.446
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>194.608</b>

### 2.1.2.1 RIMANENZE - Voce B).I

Il valore delle al 31.12.2002 è pari a €/000. 3.335, l'incremento rispetto al 31.12.2001 è pari a €/000. 681.

**RIMANENZE al 31/12/2002 :**

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
B.I.1) RIMANENZE SANITARIE	3.216	2.455	761	31%
B.I.2) RIMANENZE NON SANITARIE	119	199	(80)	-40%
B.I.3) ACCONTI	0	0	0	0
- PER BENI SANITARI	0	0	0	0
- PER BENI NON SANITARI	0	0	0	0
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>3.335</b>	<b>2.653</b>	<b>681</b>	<b>26%</b>

#### B.I.1. Rimanenze sanitarie

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



DESCRIZIONE	Valore 31/12/01	Acquisti Esercizio 2002	Consumi esercizio 2002	Svalutazioni	Rivalutazioni	VALORE 31/12/02
MEDICINALI	954	10.261	10.058	0	0	1.157
STUPEFACENTI	21	140	137	0	0	24
SOLUZIONI FISILOGICHE	11	174	176	0	0	8
OSSIGENO	0	177	161	0	0	17
ALTRI GAS MEDICALI	2	11	6	0	0	5
AZOTO LIQUIDO	0	19	18	0	0	0
ALIMENTI PER NUTRIZIONE ARTIFICIALE	0	266	217	0	0	52
MEDICINALI PER EMODIALIZZATI	0	0	0	0	0	0
ANTISETTICI	0	0	0	0	0	0
PRODOTTI GALENICI	29	160	154	0	0	34
SANGUE	0	1	1	0	0	0
PLASMA	1	0	0	0	0	1
ALTRI EMODERIVATI	82	359	385	0	0	56
DIETETICI	0	3	0	0	0	3
SIERI E VACCINI	101	796	804	0	0	94
REAGENTI	229	3.055	2.988	0	0	296
VETTERIE E MATERIALE PLASTICO PER LABORATORIO	18	142	111	0	0	49
MATERIALE PER INDAGINI ISTOLOGICHE	0	4	0	0	0	3
ALTRO MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE DI LABORATORIO	31	525	429	0	0	127
PELLICOLE RADIOGRAFICHE	22	872	834	0	0	59
MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA	28	286	287	0	0	27
CARTA PER APPARECCHI ELETTOMEDICALI	0	64	64	0	0	0
MATERIALI DIAGNOSTICI	0	0	0	0	0	0
ALTRI MATERIALI DI RADIOGRAFIA	0	33	22	0	0	11
MATERIALE MONOUSO	742	301	382	0	0	661
MATERIALE PER STERILIZZAZIONE	0	14	0	0	0	14
DISINFETTANTI AD USO UMANO	0	21	9	0	0	11
STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO DA IMMOBILIZZAZIONI	72	431	480	0	0	23
ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	1	5.017	4.930	0	0	87
PROTESI	13	1.680	1.606	0	0	87
PACE-MAKER	87	1.512	1.509	0	0	90
VALVOLE E FILTRI PER EMODINAMICA	0	2	0	0	0	2

Segue a pag. 42

Segue da pag. 41

DESCRIZIONE	Valore 31/12/01	Acquisti Esercizio 2002	Consumi esercizio 2002	Svalutazioni	Rivalutazioni	VALORE 31/12/02
DEFIBRILLATORI IMPIANTABILI	0	81	0	0	0	81
MATERIALI PER DIALISI	12	1.601	1.480	0	0	133
MEDICINALI	0	9	9	0	0	0
DISINFETTANTI AD USO VETERINARIO	0	17	17	0	0	0
MATERIALI CHIRURGICI	0	2	0	0	0	2
MATERIALI SANITARI	0	50	50	0	0	0
MATERIALI DIAGNOSTICI	0	0	0	0	0	0
MANGIMI AD USO ZOOTECNICO	0	0	0	0	0	0
MARCHE AURICOLARI	0	0	0	0	0	0
DISINFESTANTI	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE RIMANENZE SANITARIE</b>	<b>2.455</b>	<b>28.086</b>	<b>27.324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.216</b>

Il totale degli acquisti di beni sanitari al 31/12/02 non tiene conto degli sconti, abbuoni e premi contabilizzati in sottoconto separato, per un totale di €/000. 48.

La movimentazione del Fondo deprezzamento magazzino nell'esercizio 2002 è data dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	Saldo 31/12/01	Accantonamento	Utilizza	Saldo 31/12/02
FONDO DEPREZZAMENTO MAGAZZINO	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### B.1.2. Rimanenze non sanitarie

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

DESCRIZIONE	Valore 31/12/01	Acquisti esercizio 2002	Consumi esercizio 2002	Svalutazioni	Rivalutazioni	VALORE 31/12/02
GENERI ALIMENTARI	46	72	117	0	0	0
GUARDAROBA	0	127	127	0	0	0
MATERIALI DI PULIZIA E DISINFESTANTI USO ESTERNO	0	7	7	0	0	0
UTENSILI PER CUCINA	0	1	1	0	0	0

Segue a pag. 43

Segue da pag. 42

DESCRIZIONE	Valore 31/12/01	Acquisti esercizio 2002	Consumi esercizio 2002	Svalutazioni	Rivalutazioni	VALORE 31/12/02
COMBUSTIBILI	0	722	674	0	0	48
CARBURANTI	0	172	172	0	0	0
LUBRIFICANTI	0	1	1	0	0	0
FLOPPY DISK	63	0	63	0	0	0
CD-ROM	0	3	3	0	0	0
ALTRI SUPPORTI INFORMATICI	0	162	162	0	0	0
STAMPATI	39	113	111	0	0	41
CANCELLERIA	51	201	223	0	0	29
LIBRI, RIVISTE, GIORNALI	0	18	18	0	0	0
CASSETTE AUDIO E VIDEO	0	1	1	0	0	0
ALTRI MATERIALI NON SANITARI	0	67	67	0	0	0
<b>TOTALE RIMANENZE NON SANITARIE</b>	<b>199</b>	<b>1.667</b>	<b>1.747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>119</b>

Il totale degli acquisti di beni non sanitari al 31/12/02 non tiene conto degli sconti, abbuoni e premi contabilizzati in sottoconto separato, per un totale di €/000. 1.

La movimentazione del Fondo deprezzamento magazzino nell'esercizio 2002 è data dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	Saldo 31/12/01	Accantonamento	Utilizzo	Saldo 31/12/02
FONDO DEPREZZAMENTO MAGAZZINO	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 2.1.2.2 CREDITI - Voce B).II

Il totale della voce "Crediti" al 31.12.2002 è pari a €/000. 185.828 ed è composta nel modo seguente :

DESCRIZIONE	Totale	Esigibili entro l'esercizio successivo		Esigibili oltre l'esercizio Successivo	
		Scaduti	Non scaduti	Entro 5 anni	Oltre 5 anni
CREDITI VERSO REGIONE E PROVINCE AUTONOME	59.857	18.734	41.123	-	-
CREDITI VERSO COMUNI	196	196	0	-	-
CREDITI VERSO AZIENDE SANITARE DELLA REGIONE	1.079	704	375	-	-
CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE	130	118	12	-	-
CREDITI VERSO ARPA	0	0	0	-	-
CREDITI VERSO ERARIO	114	10	104	-	-
ALTRI CREDITI	124.452	123.058	1.394	-	-
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	0	0	0	-	-
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>185.828</b>	<b>142.820</b>	<b>43.008</b>	-	-

La voce Altri crediti comprende i crediti verso privati per €/000. 3.025 e i crediti per attività libero professionale per €/000. 221.

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

DESCRIZIONE	Saldo 31.12. 01	Incrementi dell'esercizio	Riclassificazioni	Incassi dell'esercizio	Svalutazioni	Saldo 31.12. 02
<b>CREDITI VERSO REGIONE :</b>	<b>18.181</b>	<b>310.361</b>	<b>0</b>	<b>269.685</b>	<b>0</b>	<b>59.857</b>
- PER QUOTE FSR	17.963	280.030	0	268.393	0	29.631
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE INDISTINTA	190	485	0	634	0	41
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE VINCOLATA	653	836	0	689	0	801
- PER MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE	0	0	0	0	0	0
- PER MOBILITA' REGIONALE EXTRAREGIONALE	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	0	0	0	0	0
- PER COMPENSAZIONI ANNO 2002	0	29.009	0	0	0	29.009
- PER ALTRI CREDITI	375	0	0	0	0	375
<b>CREDITI VERSO PROVINCIA :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE INDISTINTA	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE VINCOLATA	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	0	0	0	0	0
- PER ALTRI CREDITI	0	0	0	0	0	0
<b>CREDITI VERSO COMUNI :</b>	<b>229</b>	<b>176</b>	<b>(23)</b>	<b>186</b>	<b>0</b>	<b>196</b>
COMUNE DI TARQUINIA:	6	43	0	44	0	5

Segue a pag. 45

Segue da pag. 44

DESCRIZIONE	Saldo 31.12. 01	Incrementi dell'esercizio	Riclassificazioni	Incassi dell' esercizio	Svalutazioni	Saldo 31.12. 02
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE INDISTINTA	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE VINCOLATA	0	43	0	43	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	0	0	0	0	0
- PER ALTRI CREDITI	6	0	0	1	0	5
<b>COMUNE DI RONCIGLIONE:</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE INDISTINTA	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE VINCOLATA	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	0	0	0	0	0
- PER ALTRI CREDITI	8	0	0	8	0	0
<b>COMUNE DI SUTRI:</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE INDISTINTA	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE VINCOLATA	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	0	0	0	0	0
- PER ALTRI CREDITI	1	0	0	1	0	0
<b>COMUNE DI CELLENO:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE INDISTINTA	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE VINCOLATA	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	0	0	0	0	0
- PER ALTRI CREDITI	0	0	0	0	0	0
<b>COMUNE DI MONTEFIASCONE:</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE INDISTINTA	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE VINCOLATA	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	0	0	0	0	0
- PER ALTRI CREDITI	2	0	0	0	0	2
<b>COMUNE DI VALLERANO:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE INDISTINTA	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE VINCOLATA	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	0	0	0	0	0
- PER ALTRI CREDITI	0	0	0	0	0	0
<b>COMUNE DI CIVITA CASTELLANA:</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE INDISTINTA	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE VINCOLATA	0	56	0	56	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	0	0	0	0	0
- PER ALTRI CREDITI	0	0	0	0	0	0
<b>COMUNE DI VITERBO:</b>	<b>149</b>	<b>77</b>	<b>0</b>	<b>77</b>	<b>0</b>	<b>149</b>
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE INDISTINTA	0	0	0	0	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO A DESTINAZIONE VINCOLATA	0	77	0	77	0	0
- PER CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	0	0	0	0	0
- PER ALTRI CREDITI	149	0	0	0	0	149
<b>COMUNE DI BOMARZO:</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>(3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>COMUNE DI CANEPINA:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>COMUNE DI CAPRANICA:</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
<b>COMUNE DI CORCHIANO:</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
<b>COMUNE DI GRADOLI:</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
<b>COMUNE DI GRAFFIGNANO:</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>COMUNE DI ONANO:</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>COMUNE DI PIANSANO:</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>COMUNE DI TOLFA:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

 Segue a pag. 46  
 Segue da pag. 45

DESCRIZIONE	Saldo 31.12.01	Incrementi dell'esercizio	Riclassificazioni	Incasti dell' esercizio	Svalutazioni	Saldo 31.12.02
COMUNE DI VALENTANO:	0	0	0	0	0	0
COMUNE DI VIGNANELLO:	1	0	0	0	0	1
COMUNE DI VILLA SAN GIOVANNI IN TUSCIA:	8	0	0	0	0	8
COMUNE DI CAPODIMONTE:	0	0	0	0	0	0
COMUNE DI TUSCANIA:	1	0	0	0	0	1
ALTRI CREDITI VERSO COMUNI:	20	0	(20)	0	0	0
<b>CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE:</b>	<b>588</b>	<b>1.211</b>	<b>0</b>	<b>715</b>	<b>0</b>	<b>1.079</b>
- A.U.S.L. ROMA A	0	0	0	0	0	0
- A.U.S.L. ROMA B	79	18	0	0	0	96
- A.U.S.L. ROMA C	0	0	0	0	0	0
- A.U.S.L. ROMA D	26	0	0	0	0	26
- A.U.S.L. ROMA E	3	1	0	4	0	0
- A.U.S.L. ROMA F	20	0	0	0	0	20
- A.U.S.L. ROMA G	0	0	0	0	0	0
- A.U.S.L. ROMA H	0	0	0	0	0	0
- A.U.S.L. FROSINONE	89	23	0	0	0	112
- A.U.S.L. LATINA	0	0	0	0	0	0
- A.U.S.L. RIETI	3	0	0	0	0	3
- A.O. S.CAMILLO FORLANINI	346	1.165	0	711	0	798
- A.O. S.FILIPPO NERI	0	4	0	0	0	4
- A.O. S.GIOVANNI ADDOLORATA	19	0	0	0	0	19
- A.O. S.ANDREA	0	0	0	0	0	0
- OSPEDALE BAMBINI GESU'	4	0	0	4	0	0
<b>CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONE (*):</b>	<b>115</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>130</b>
- A.U.S.L. BOLOGNA	0	0	0	0	0	0
- A.U.S.L. IMOLA	0	0	0	0	0	0
- A.U.S.L. PISTOIA N.3	0	0	0	0	0	0
- A.U.S.L. REGIONE UMBRIA N.3	0	0	0	0	0	0
- A.U.S.L. VALDINIEVOLE N.3	0	0	0	0	0	0
- A.U.S.L. VIAREGGIO N.12	20	0	0	0	0	0
- A.O. PERUGIA	0	1	0	0	0	1
- A.O. PISANA	0	0	0	0	0	0
- A.O. A.DI SUMMA (BRINDISI)	0	25	0	13	0	12
- OSPEDALE DI BUSSOLENGO	0	1	0	0	0	1
<b>CREDITI VERSO ARPA:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- PERSONALE COMANDATO	0	0	0	0	0	0
- ALTRI CREDITI	0	0	0	0	0	0
<b>CREDITI VERSO ERARIO:</b>	<b>179</b>	<b>260</b>	<b>(325)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>114</b>
- PER I.R.P.E.G	112	227	(268)	0	0	71
- PER RITENUTE	0	0	3	0	0	3
- I.V.A. PER ACCONTI VERSATI	67	33	(67)	0	0	33
- PER IMPOSTE DIFFERITE	0	0	0	0	0	0
- PER ECCEDEZZA VERSAMENTO RITENUTE I.R.P.E.F.	0	0	7	0	0	7
<b>ALTRI CREDITI:</b>	<b>16.598</b>	<b>509.054</b>	<b>20</b>	<b>401.224</b>	<b>0</b>	<b>124.452</b>
- PER PROVENTI DA TICKETS	0	100	0	100	0	0

 Segue a pag. 47  
 Segue da pag. 46

DESCRIZIONE	Saldo 31.12.01	Incrementi dell'esercizio	Riclassificazioni	Incessi dell' esercizio	Svalutazioni	Saldo 31.12.02
- PER FATTURE DA EMETTERE	505	885	0	505	0	885
- PER NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	0	0	0	0	0	0
- PER ACCONTI VERSO FORNITORI	1	11	0	0	0	11
- PER ACCONTI CIRCOLARE REGIONALE 683/01	0	0	0	0	0	0
- PER ALTRI CREDITI	16.093	508.058	20	400.619	0	123.554
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>36.892</b>	<b>821.090</b>	<b>(328)</b>	<b>671.823</b>	<b>0</b>	<b>185.828</b>

(\*) sono elencate solo le A.U.S.L. di altre Regioni movimentate nell'esercizio 2002.

La movimentazione del F.do svalutazione crediti nell'esercizio 2002 è data dalla seguente tabella :

DESCRIZIONE	Saldo 31/12/01	Accantonamento	Utilizzo	Saldo 31/12/02
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 2.1.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE - Voce B).III

Il valore delle "Attività finanziarie" al 31.12.02 è pari a €/000. 0, così come lo era al 31/12/2001.

### 2.1.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE - Voce B).IV

Il valore delle "Disponibilità liquide" al 31.12.2002 è pari a €/000. 5.446, l'incremento rispetto al 31.12.2001 è pari a €/000. 2.939.

**DISPONIBILITÀ LIQUIDE al 31/12/2002 :**

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
B.IV.1) CASSA	91	166	(76)	-45%
B.IV.2) ISTITUTO TESORIERE	5.146	2.198	2.948	134%
B.IV.3) C/C POSTALE	209	142	67	47%
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>5.446</b>	<b>2.506</b>	<b>2.939</b>	<b>117%</b>

### 2.1.3 RATEI E RISCONTI - Voce C)

Il valore dei "Ratei e risconti attivi" al 31.12.2002 è pari a €/000. 742, l'incremento rispetto al 31.12.2001 è pari a €/000. 535

**RATEI E RISCONTI al 31/12/2002 :**

DESCRIZIONE	Valore 31/12/2002	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. RATEI ATTIVI	0	0	0	-
2. RISCONTI ATTIVI	742	207	535	259%
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>742</b>	<b>207</b>	<b>535</b>	<b>259%</b>

#### 2.1.3.1 Ratei attivi

Il valore dei ratei attivi al 31.12.2002 è pari a €/000. 0, così come lo era al 31/12/2001.

#### 2.1.3.2 Risconti attivi

Il valore dei risconti attivi al 31.12.2002 è pari a €/000. 742, l'incremento rispetto al 31.12.2001 è pari a €/000. 535

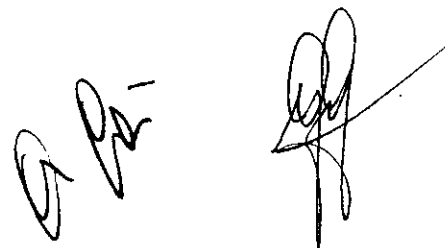
Il totale della voce è così costituito :

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione Valore
a) RISCONTI ATTIVI ANNUALI :			
1. SPESE PREMI ASSICURATIVI	646	0	646
2. CANONI LEASING FINANZIARIO	18	15	3
3. CANONI NOLEGGIO ATTREZZ.TECNICO SANITARIE	4	0	4
4. TELEFONIA FISSA E TELECOMUNICAZIONI	72	143	(71)
5. SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICO PROGRAMMATICA	0	49	(49)
b) RISCONTI ATTIVI PLURIENNALI :			
1. SPESE PREMI ASSICURATIVI	2	0	2
<b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>	<b>742</b>	<b>207</b>	<b>535</b>



## 2.2 STATO PATRIMONIALE PASSIVO

DESCRIZIONE	Valore
A) PATRIMONIO NETTO	(77.978)
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	11.949
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.833
D) DEBITI	397.870
E) RATEI E RISCOI	307
F) CONTI D'ORDINE	0
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>333.981</b>



## 2.2.1 PATRIMONIO NETTO - Voce A)

La consistenza del "Patrimonio netto" al 31.12.2002 è pari ad €/000. -77.978

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

DESCRIZIONE	Finanziamenti per investimenti	Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	Fondo di Dotazione	Contributi per ripiani perdite	Riserve da plusvalenze da reinvestire soggette a clausola risolutiva	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Patrimonio Netto
CONSISTENZA AL 31.12.01	127.159	0	(121.235)	63.363	0	(76.898)	(72.770)	(80.380)
<b>MOVIMENTI ESERCIZIO:</b>								
DESTINAZIONE RIS. ES. PREC.	0	0	0	0	0	(72.770)	72.770	0
RICAPITALIZZAZIONE F.DO DOTAZIONE	0	0	5.413	0	0	0	0	5.413
STERILIZZAZIONE AMM.TI	(4.909)	0	0	0	0	0	0	(4.909)
CTR IN C/CAPITALE ACQUISTI ESERCIZIO	1.070	0	0	0	0	0	0	1.070
CTR PER RIPIANI PERDITE	0	0	0	14.937	0	0	0	14.937
RIPIANAMENTO PERDITE ES. PRECEDENTI CON UTILIZZO CTR E DELLE RISERVE	0	0	0	(38.776)	0	40.657	0	1.881
RISULTATO D'ESERCIZIO 2002	0	0	0	0	0		(65.960)	(65.960)
UTILIZZO CESSIONE IMMOBILI	(57.186)	0	0	0	(50.114)	107.300	0	0
ALTRE VARIAZIONI	(144)	0	0	0	50.114	0	0	49.970
<b>CONSISTENZA AL 31.12.02</b>	<b>65.991</b>	<b>0</b>	<b>(115.822)</b>	<b>39.524</b>	<b>0</b>	<b>(1.712)</b>	<b>(65.960)</b>	<b>(77.978)</b>

### 2.2.1.1 Finanziamenti per investimenti – Voce A). I

La consistenza al 31.12.2002 è pari a €/000. 65.991, la variazione rispetto all'esercizio 2001 è pari a €/000. -61.169 ed è dovuta principalmente alla sterilizzazione operata agli ammortamenti calcolati al 28/06/02 dei fabbricati ceduti per €/000. 1.078, alla sterilizzazione operata agli ammortamenti di competenza dell'anno 2002 delle altre immobilizzazioni per €/000. 3.831, all'utilizzo dei contributi in conto capitale afferenti i beni immobili ceduti (corrispondenti al valore netto contabile degli stessi al 28/06/02) per il ripianamento delle perdite degli esercizi precedenti per €/000. 57.186.

Le variazioni incrementative pari ad €/000. 1.070 sono relative a contributi in c/capitale finalizzati assegnati all'Azienda.

### 2.2.1.2 Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti – Voce A). II

La consistenza al 31.12.2002 è pari a €/000. 0, la variazione rispetto all'esercizio 2001 è pari a €/000. 0.

### 2.2.1.3 Fondo di dotazione – Voce A). III

La consistenza al 31.12.2002 è pari a €/000.-115.822, la variazione rispetto all'esercizio 2001 è pari a €/000. 5.413 ed è dovuta alla contabilizzazione delle Delibere della Giunta regionale del Lazio riguardo la possibilità per le A.U.S.L. e le A.O. di richiedere anticipazioni straordinarie presso gli Istituti tesorieri a garanzia dei pignoramenti ( D.G.R. 2518/99 e D.G.R. 349/01).

### 2.2.1.4 Contributi per ripiani perdite – Voce A). IV

La consistenza al 31.12.2002 è pari a €/000. 39.524, la variazione rispetto all'esercizio 2001 è pari a €/000. -23.839.

Le variazioni incrementative sono causa delle nuove anticipazioni straordinarie autorizzate dalla Giunta Regionale nel corso dell'esercizio e dalla quota residua di quelle autorizzate nei precedenti esercizi pari ad €/000 14.937.

Le variazioni a diminuzione di tale voce sono dovute a:

- 1) ripiano perdite in riferimento al DGR 349/01 per un importo di €/000. 35.461
- 2) parziale ripiano perdite in riferimento al DGR 602/01 per un importo di €/000. 1.036 parziale ripiano perdite in riferimento al DGR 1853/01 per un importo di €/000. 2.280.

### 2.2.1.5 Riserve da plusvalenze da reinvestire soggette a clausola risolutiva – Voce A). V

La consistenza al 31.12.2002 è pari a €/000. 0, la movimentazione intercorsa nel corso dell'esercizio riguarda le plusvalenze/minusvalenze ottenute dalla cessione degli immobili.

### 2.2.1.6 Utili (perdite) portati a nuovo – Voce A). VI

La consistenza al 31.12.2002 è pari a €/000. -1.712, la variazione rispetto all'esercizio 2001 è pari a €/000. 75.186 ed è dovuta a:

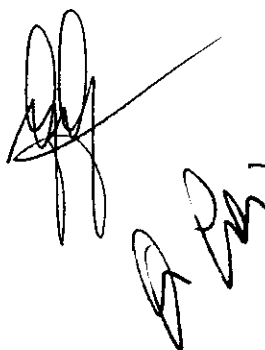
Variazioni a diminuzione:

- 1) Trasferimento della perdita dell'esercizio 2001 al sottoconto "Perdite dell'esercizio" per €/000. 72.770.

Variazioni incrementative:

- 1) ripiano perdite in riferimento al DGR 349/01 per un importo di €/000. 35.461
- 2) parziale ripiano perdite in riferimento al DGR 602/01 per un importo di €/000.

- 1.036
- 3) parziale ripiano perdite in riferimento al DGR 1853/01 per un importo di €/000. 2.280
  - 4) ripiano perdite esercizi precedenti per €/000. 50.114 relativo all' utilizzo della "riserva plusvalenze da reinvestire soggette a clausola risolutiva", costituita per la contabilizzazione delle plusvalenze/minusvalenze derivanti dalla cessione degli ospedali in data 28/06/2002
  - 5) ripiano delle perdite degli esercizi precedenti per €/000. 57.186 a causa dell' utilizzo dei contributi in conto capitale afferenti i beni immobili ceduti (corrispondenti al valore netto contabile degli stessi al 28/06/02)
  - 6) stipula atti transattivi per la definizione delle pendenze debitorie fino al 31/12/2001 con Baxter s.p.a. e Bieffe Medital s.p.a. per €/000. 1.881 (deliberazione Giunta Regionale n. 1605 del 29/11/2002) con conseguente intervento di copertura delle perdite pregresse.



### 2.2.2 FONDI RISCHI E ONERI - Voce B)

Il valore dei fondi rischi e oneri al 31.12.2002 è pari a €/000. 11.949, l'incremento rispetto al 31.12.2001 è pari a €/000. 1.926

**Fondi rischi e oneri al 31/12/2002 :**

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
B.1) FONDI PER IMPOSTE	0	0	0	-
B.2) FONDI RISCHI	11.949	10.024	1.926	19%
B.3) ALTRI FONDI	0	0	0	-
<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>11.949</b>	<b>10.024</b>	<b>1.926</b>	<b>19%</b>

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

DESCRIZIONE	Saldo al 31.12.01	Accantoname nti	Utilizzi	Assorbimenti a conto economico	Riclassifiche	Saldo al 31.12.02
<b>FONDI PER IMPOSTE :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- FONDO IMPOSTE	0	0	0	0	0	0
- FONDO IMPOSTE DIFFERITE	0	0	0	0	0	0
<b>FONDO RISCHI :</b>	<b>10.024</b>	<b>6.583</b>	<b>4.657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.949</b>
- CAUSE LEGALI IN CORSO	3.554	1.025	31	0	0	4.548
- DEBITI IN CONTESTAZIONE	0	0	0	0	0	0
- ONERI DA LIQUIDARE AL PERSONALE	6.349	4.990	4.622	0	0	6.717
- EQUO INDENNIZZO	120	568	3	0	0	685
<b>ALTRI FONDI :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- RINNOVI CONTRATTUALI	0	0	0	0	0	0
- ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0	0	0	0	0
- TRATTAMENTO FINE MANDATO	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>10.024</b>	<b>6.583</b>	<b>4.657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.949</b>

**2.2.2.1 Fondi per imposte – Voce B). 1**

La consistenza al 31.12.2002 è pari a €/000. 0, la variazione rispetto all'esercizio 2001 è pari a €/000. 0.

### 2.2.2.2 Fondi rischi – voce B). 2

La consistenza al 31.12.2002 è pari a €/000.11.949, la variazione rispetto all'esercizio 2001 è pari a €/000. 1.926 ed è dovuta a:

#### *Fondo rischi per cause legali in corso*

Il Fondo rischi per cause legali in corso accoglie passività potenziali di natura determinata e di esistenza probabile.

Nel corso dell'esercizio è diminuito, causa utilizzo, di €/000. 31. La quota accantonata e di competenza del 2002 ammonta ad €/000. 1.025.

La stima delle passività potenziali di natura possibile ammonta ad €/000. 2.677.

#### *Fondo oneri da liquidare al personale*

Il Fondo oneri da liquidare al personale accoglie:

- 1) la quota parte di ferie maturate dal personale dipendente alla data del 31/12/2002 e non ancora utilizzate alla medesima data: €/000. 4.582
- 2) l'importo delle ore di straordinario effettuato dal personale dipendente alla data del 31/12/2002 e non ancora pagato alla medesima data: €/000. 2.135.

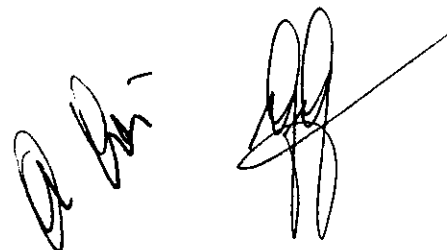
#### *Fondo equo indennizzo*

Il Fondo equo indennizzo accoglie la stima di presunti oneri futuri da sostenere per infermità a causa di servizio del personale dipendente.

Nel corso dell'esercizio è stato utilizzato il fondo per €/000. 3 (gennaio 2002), mentre la quota di accantonamento di competenza del 2002 risulta essere pari ad €/000. 568.

### 2.2.2.3 Altri fondi – Voce B). 3

La consistenza al 31.12.2002 è pari a €/000. 0, la variazione rispetto all'esercizio 2001 è pari a €/000. 0.



### **2.2.3 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - Voce C)**

Il valore del trattamento di fine rapporto al 31.12.2002 è pari a €/000. 1.833, il decremento rispetto al 31.12.2001 è pari a €/000. 3

**Treatment of year-end report as of 31/12/2002:**

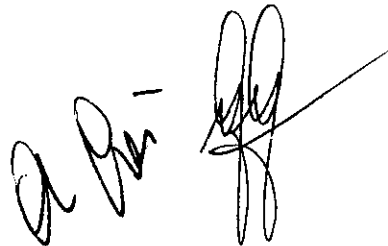
DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
C.1) PREMI DI OPEROSITÀ	1.833	1.837	(3)	-
C.2) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0	0	-
<b>TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>1.833</b>	<b>1.837</b>	<b>(3)</b>	<b>-</b>

**2.2.3.1 PREMI DI OPEROSITÀ SUMAI – Voce C).1**

La movimentazione del "Premio di operosità SUMAI", riguardante accantonamenti e utilizzi del fondo di quiescenza previsto dal CCNL dei medici specialisti di area SUMAI, nell'esercizio 2002 è data dalla seguente tabella :

DESCRIZIONE	Saldo 31.12. 01	Accantonamento		Utilizzo	Altro	Saldo 31.12. 02
		Ante coge Economico patrimoniale	Post coge Economico patrimoniale			
PREMI DI OPEROSITÀ SUMAI	1.837	0	117	121	0	1.833
<b>TOTALE</b>	<b>1.837</b>	<b>0</b>	<b>117</b>	<b>121</b>	<b>0</b>	<b>1.833</b>

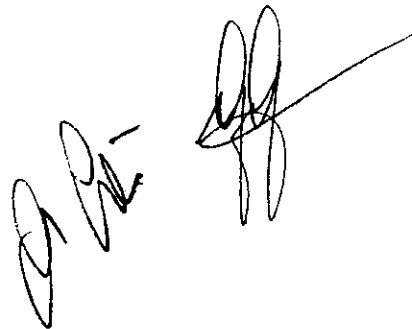
La quota di accantonamento dei premi di operosità sumai di competenza del 2002 è interamente relativa all'accantonamento operato susseguentemente al passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economico-patrimoniale: infatti la quota maturata precedentemente è già inclusa nel saldo al 31/12/2001 ed indicato in tabella.


**2.2.3.2 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO – Voce C).2**

La movimentazione del "Trattamento di fine rapporto" nell'esercizio 2002 è data

dalla seguente tabella :

DESCRIZIONE	Saldo 31.12.01	Accantonamento	Utilizzo	Altro	Saldo 31.12.02
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0	0	0	0
TOTALE	0	0	0	0	0



**2.2.4 DEBITI - Voce D)**



Il valore complessivo dei debiti è pari a €/000. 397.870:

**DEBITI AL 31/12/2002:**

I debiti sono articolati nei seguenti conti:

DESCRIZIONE	Totale	Esigibili entro l'esercizio successivo		Esigibili oltre l'esercizio successivo	
		Scaduti	Non scaduti	Entro 5 anni	Oltre 5 anni
1) MUTUI	0	0	0	-	-
2) DEBITI VERSO REGIONE E PROVINCIA AUTONOMA	21.373	21.373	0	-	-
3) DEBITI VERSO COMUNE	214	180	34	-	-
4) DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE	6.845	6.715	130	-	-
5) DEBITI VERSO ARPA	0	0	0	-	-
6) DEBITI VERSO FORNITORI	225.448	155.370	70.078	-	-
7) DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	100.856	93.221	7.635	-	-
8) DEBITI TRIBUTARI	6.410	11	6.399	-	-
9) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	9.295	950	8.346	-	-
10) ALTRI DEBITI	27.429	17.234	10.195	-	-
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>397.870</b>	<b>295.054</b>	<b>102.817</b>	-	-

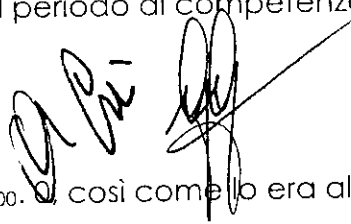
La voce *Debiti verso fornitori* è relativo a debiti verso fornitori nazionali per €/000. 187.755, a debiti verso fornitori esteri per €/000. 7, a debiti verso professionisti e collaboratori per €/000. 2.073 e a debiti verso farmacie per €/000. 26.668. Inoltre la voce accoglie i debiti per fatture da ricevere per €/000 10.692 e la voce note di credito da ricevere per €/000 -1.748.

Per quel che riguarda i debiti verso fornitori la scadenza considerata è quella di novanta giorni dalla data della fattura o documento equivalente.

I debiti verso istituto tesoriere sono stati considerati interamente scaduti in quanto il sottoconto in questione accoglie debiti per interessi passivi maturati nei confronti dell'istituto tesoriere: quest'ultimo infatti addebita in conto corrente gli interessi passivi solo a distanza di qualche giorno dal periodo di competenza.

#### 2.2.4.1 MUTUI – Voce D). 1

Il valore dei mutui al 31.12.2002. è pari a €/000. 0, così come lo era al 31/12/2001.



### 2.2.4.2 DEBITI VERSO REGIONE E PROVINCE AUTONOME – Voce D). 2

Il valore dei debiti verso Regione e Province autonome al 31.12.2002 è pari a €/000. 21.373.

Nel prospetto seguente sono indicati gli importi di dettaglio:

DESCRIZIONE	Saldo 31.12. 01	Incrementi Esercizio	Riclassificazio ni	Pagati esercizio	Altre variazioni	Saldo 31.12. 02
Debiti verso Regione e provincie autonome	21.373	0	0	0	0	21.373
- per mobilità sanitaria intraregionale	0	0	0	0	0	0
- per mobilità sanitaria extraregionale	0	0	0	0	0	0
- per contributi erogati anticipatamente	0	0	0	0	0	0
- altro (debito per compensaz.2001)	21.360	0	0	0	0	21.360
- altro	13	0	0	0	0	13
<b>TOTALE DEBITI VERSO REGIONE E PROVINCE AUTONOME</b>	<b>21.373</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.373</b>

I debiti verso Regione e province autonome sono rappresentati principalmente dal debito per compensazione anno 2001 scaturito dalle registrazioni contabili dei consumi e delle remunerazioni spettanti ai soggetti erogatori dei servizi.

### 2.2.4.3 DEBITI VERSO COMUNI – Voce D). 3

Il valore dei debiti verso comuni al 31.12.2002. è pari a €/000. 214.

Nel prospetto seguente sono indicati gli importi di dettaglio:

DESCRIZIONE	Saldo 31.12. 01	Incrementi esercizio	Riclassificazio ni	Pagati esercizio	Altre variazioni	Saldo 31.12. 02
Debiti verso Comuni:						
COMUNE DI ACQUAPENDENTE	79	24	0	45	0	58
- UTENZE	79	24	0	45	0	58
COMUNE DI SORIANO NEL CIMINO	0	1	0	1	0	0
- UTENZE	0	1	0	1	0	0
Segue a pag. 59						
Segue da pag. 58						
DESCRIZIONE	Saldo 31.12. 01	Incrementi esercizio	Riclassificazio ni	Pagati esercizio	Altre variazioni	Saldo 31.12. 02

COMUNE DI CIVITA CASTELLANA	3	12	0	3	0	12
-UTENZE , TASSE COMUNALI	3	12	0	3	0	12
COMUNE DI ORTE	6	1	0	5	0	1
-UTENZE	6	1	0	5	0	1
COMUNE DI MONTEFIASCONE	11	8	0	19	0	0
-UTENZE	11	8	0	19	0	0
COMUNE DI BAGNOREGIO	2	1	0	1	0	2
-UTENZE	2	1	0	1	0	2
COMUNE DI TARQUINIA	9	0	0	0	0	9
-COSTI VARI	9	0	0	0	0	9
COMUNE DI RONCIGLIONE	0	0	0	0	0	0
-UTENZE	0	0	0	0	0	0
COMUNE DI VITERBO	0	130	0	0	0	130
-TASSE COMUNALI, PERSONALE COMANDATO	0	130	0	0	0	130
COMUNE DI TUSCANIA	1	8	0	8	0	1
-FITTI PASSIVI	1	8	0	8	0	1
COMUNE DI VALENTANO	0	0	0	0	0	0
-FITTI PASSIVI	0	0	0	0	0	0
COMUNE DI NEPI	1	1	0	1	0	1
-TASSE COMUNALI	1	1	0	1	0	1
<b>TOTALE DEBITI VERSO COMUNI</b>	<b>112</b>	<b>186</b>	<b>0</b>	<b>84</b>	<b>0</b>	<b>214</b>

I debiti verso Comuni sono generati da costi per utenze (approvvigionamento acqua e gas), fitti passivi e tassa smaltimento rifiuti a carico dell'Azienda.

#### 2.2.4.4 DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE – Voce D). 4

Il valore dei debiti verso aziende sanitarie della Regione al 31.12.2002 è pari a €/000. 937.

Nel prospetto seguente sono indicati gli importi di dettaglio:

DESCRIZIONE	Saldo 31.12. 01	Incrementi esercizio	Riclassificazio ni	Pagati esercizio	Altre variazioni	Saldo 31.12.02
Debiti verso Ausl Roma A	12	9	0	14	0	7
Debiti verso Ausl Roma B	155	53	0	24	0	183

Debiti verso Ausl Roma C	3	1	0	0	0	4
Debiti verso Ausl Roma D	2	0	0	0	0	2
Debiti verso Ausl Roma E	4	2	0	0	0	5
Debiti verso Ausl Roma F	3	0	0	0	0	3
Debiti verso Ausl Roma G	0	0	0	0	0	0
Debiti verso Ausl Roma H	0	0	0	0	0	0
Debiti verso Ausl Roma Frosinone	0	0	0	0	0	0
Debiti verso Ausl Roma Latina	0	0	0	0	0	0
Debiti verso Ausl Roma Rieti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso Ausl Roma Viterbo	0	0	0	0	0	0
Debiti verso S. Camillo-Forlanini	240	291	0	319	0	213
Debiti verso S. Filippo Neri	496	0	0	0	0	496
Debiti verso S. Giovanni -Addolorata	0	0	0	0	0	0
Debiti verso S. Andrea	0	0	0	0	0	0
Debiti verso A.O. Spallanzani	5	33	0	14	0	24
<b>TOTALE DEBITI AZIENDE SANITARIE</b>	<b>919</b>	<b>389</b>	<b>0</b>	<b>371</b>	<b>0</b>	<b>937</b>

I debiti verso aziende sanitarie della Regione sono generati da costi per consulenze legali, costi per prestazioni specialistiche ambulatoriali, prestazioni di consulenze sociosanitarie e sopravvenienze passive (costi di competenza di altri esercizi).

Sono inoltre presenti debiti verso A.U.S.L. di altre regioni per un importo totale di €/000.5.908. Quest'ultimi nel corso dell'esercizio hanno subito un incremento di €/000.21, a causa di rimborsi a personale comandato per il periodo 2000/2001, che hanno generato conseguentemente una sopravvenienza passiva in quanto costo non di competenza dell'esercizio.

#### 2.2.4.5 DEBITI VERSO ARPA – Voce D). 5

Il valore dei debiti verso ARPA al 31.12.2002. è pari a €/000.0

Nel prospetto seguente sono indicati gli importi di dettaglio:

DESCRIZIONE	Saldo 31.12.01	Incrementi esercizio	Riclassificazioni	Incassi esercizio	Altre variazioni	Saldo 31.12.02
Debiti verso Arpa	0	0	0	0	0	0
-per personale comandato	0	0	0	0	0	0

-altro (specificare)	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE DEBITI VERSO ARPA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 2.2.4.6 DEBITI VERSO FORNITORI – Voce D). 6

Il valore dei debiti verso fornitori al 31.12.2002 è pari a €/000. 225.448.

Nel prospetto seguente sono indicati gli importi di dettaglio:

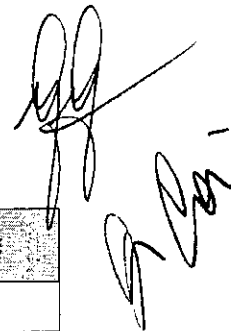
DESCRIZIONE	Saldo 31.12.01	Incrementi esercizio	Riclassificazioni	Pagati esercizio	Altre variazioni	Saldo 31.12.02
Debiti verso fornitori nazionali	145.709	451.863	0	409.817	0	187.755
Debiti verso fornitori esteri	7	6	0	6	0	7
Debiti verso professionisti e collaboratori	2.394	3.583	0	3.904	0	2.073
Debiti verso farmacie	2.687	59.381	0	35.399	0	26.668
Debiti per fatture da ricevere	5.972	9.316	0	0	(4.596)	10.692
Note di credito da ricevere	(1.204)	(1.043)	0	0	499	(1.748)
<b>TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI</b>	<b>155.566</b>	<b>523.106</b>	<b>0</b>	<b>449.126</b>	<b>(4.097)</b>	<b>225.448</b>

I debiti verso fornitori accolgono debiti scaturiti dalla contabilizzazione dei costi di esercizio suddivisi in base alla natura del soggetto erogatore (fornitori nazionali, fornitori esteri, professionisti e collaboratori, farmacie) e debiti (crediti per le note di credito da ricevere) per fatture da ricevere

Il totale delle altre variazioni è relativo alle fatture e note di credito ricevute nel 2002 ma di competenza del 2001 che costituivano parte del saldo al 31/12/2001 delle voci in esame.

#### Dettaglio debiti verso fornitori di prestazioni sanitarie

DESCRIZIONE	Sorte	Interessi	TOTALE
SOGGETTI PUBBLICI			



- IRCCS pubblici	24	0	24
- Policlinici universitari	10	0	10
- Altri soggetti pubblici	6.325	0	6.325
<b>TOTALE</b>	<b>6.359</b>	<b>0</b>	<b>6.359</b>
<b>SOGGETTI PRIVATI</b>			
- IRCCS privati	274	0	274
- Policlinici universitari	152	0	152
- Case di cura accreditate	18.072	0	18.072
- Ospedali classificati	0	0	0
- Ambulatori e laboratori accreditati	1.222	0	1.222
- Altri soggetti privati	18.179	0	18.179
- Hospice	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>37.899</b>	<b>0</b>	<b>37.899</b>
<b>TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI PER PRESTAZIONI SANITARIE</b>	<b>44.258</b>	<b>0</b>	<b>44.258</b>

Il totale degli altri soggetti pubblici include i debiti al 31/12/2002 verso le aziende sanitarie e le aziende ospedaliere tra i quali si evidenziano quelli di ammontare più rilevante:

- Debiti verso A.u.s.l. Roma B per €/000. 183
- Debiti verso A.u.s.l. 7 di Siena per €/000. 5.679
- Debiti verso A.O. San Camillo-Forlanini per €/000. 213

Tra i debiti verso I.R.C.C.S. privati quelli di importo più rilevante sono relativi a:

- Debiti verso Istituto Dermopatico dell'Immacolata Villa Paola per €/000. 262

I debiti verso Policlinici Universitari privati sono relativi interamente a debiti verso l'Università Cattolica del Sacro Cuore (Roma).

I debiti verso le case di cura accreditate sono relativi a:

- Debiti verso Casa di Cura S. Teresa del Bambin Gesù (Viterbo) per €/000. 1.320
- Debiti verso Casa di Cura Villa Immacolata (Viterbo) per €/000. 7.603
- Debiti verso Casa di Cura Villa Rosa (Viterbo) per €/000. 1.476
- Congr. Benedett. Suore Rip. S. Volto Gesù Cristo (Bassano Romano-VT) per €/000. 429
- Centro Riabilitazione e Assistenza Nepi (Nepi-VT) per €/000. 7.122
- Casa di Cura Faleria (Faleria-VT) per €/000. 121

Tra i debiti verso ambulatori e laboratori accreditati quelli di importo più rilevante sono relativi a:

- Debiti verso Studio di Terapia Fisica Prof. Calamita (Viterbo) per €/000. 309
- Debiti verso Montalto Check-Up S.r.l. (Montalto di Castro -VT) per €/000. 103
- Debiti verso Laboratorio San Faustino S.a.s. (Viterbo) per €/000. 114
- Debiti verso Centro Antidiabete A.C.I.S.M.O.M. (Viterbo) per €/000. 270

- Etruria Lab S.a.s. (Tarquinia) per €/000. 110
- Tra i debiti verso altri soggetti privati quelli di importo più rilevante sono relativi a:
- Debiti verso Villa Buon Respiro (Viterbo) per €/000. 6.215
  - Debiti verso Istituto San Pio X (Viterbo) per €/000. 1.742
  - Debiti verso Casa di Cura Salus (Viterbo) per €/000. 420
  - Debiti verso A.I.R.R.I. (Viterbo) per €/000. 2.135
  - Debiti verso Società Gestione Terme S.r.l. (Viterbo) per €/000. 681
  - Debiti verso Villa Santa Margherita Congr.Figli Immacolata Concezione per €/000. 3.899
  - Debiti verso Officina Ortopedica Giuliani S.r.l. (Vetralla -VT) per €/000. 330
  - Debiti verso Congregazione Suore Serve dei Poveri (Anguillara - RM) per €/000. 117
  - Debiti verso Associazione Agatos Onlus (Viterbo) per €/000. 146
  - Debiti verso Sol.co. Roma s.c.a.r.l. (Roma) per €/000. 340
  - Debiti verso Ortopedia Balletti S.r.l. (Viterbo) per €/000. 129

Le prestazioni di assistenza resa in Hospice sono erogate dalla casa di cura Villa Rosa e dal Centro di Riabilitazione ed Assistenza Nepi, ma essendo quest'ultima attività non prevalente per gli istituti indicati, l'intero importo è stato incluso nei debiti verso case di cura accreditate.

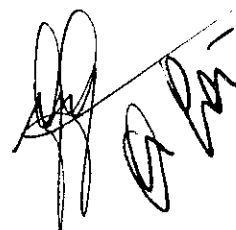
#### 2.2.4.7 DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE – Voce D). 7

Il valore dei debiti verso istituto tesoriere al 31.12.2002 è pari a €/000. 100.856 ed è composto come segue:

DESCRIZIONE	Saldo 31.12.01	Incrementi esercizio	Riclassificazioni	Pagati esercizio	Altre variazioni	Saldo 31.12.02
Debiti verso istituto tesoriere	1.079	2.373	0	2.635	0	817
Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione ordinaria	0	22.133	0	0	0	22.133
Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione straordinaria	79.213	17.051	0	38.776	0	57.487
Debiti verso istituto tesoriere per anticip. straord.a garanzia pignoramenti	10.097	10.321	0	0	0	20.419
<b>TOTALE DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>90.389</b>	<b>51.878</b>	<b>0</b>	<b>41.411</b>	<b>0</b>	<b>100.856</b>

I debiti verso l'istituto tesoriere sono generati da capitale di prestito ottenuto dal Tesoriere nell'ambito di rapporti di anticipazione in conto corrente e da costi sostenuti per interessi passivi pagati dall'Azienda allo stesso Istituto per anticipazioni e conti correnti bancari, atti transattivi, pignoramenti etc.

#### 2.2.4.8 DEBITI VERSO ERARIO – Voce D). 8



Il valore dei debiti verso l'erario al 31.12.2002 è pari a €/000. 6.410 ed è composto come segue:

DESCRIZIONE	Saldo 31.12.01	Incrementi esercizio	Riclassificazioni	Pagati esercizio	Altre variazioni	Saldo 31.12.02
Erario c/Irpeg	230	136	0	254	(112)	0
Erario c/ritenute su lavoro autonomo	657	4.402	1	4.726	0	334
Erario c/ritenute su lavoro dipendente	3.828	24.415	0	24.042	0	4.201
Erario c/lva	37	946	0	951	0	32
Erario c/Irap	1.752	9.042	0	8.982	0	1.813
Altre imposte e tasse	11	0	0	0	0	11
Erario c/riten.assim.dipendenti cod.1004	0	15	0	15	0	0
Erario c/riten.assim.dipendenti cod.1017	12	164	0	169	0	7
Erario c/riten.assim.dipendenti codici diversi	0	7	0	7	0	0
Debiti verso comuni addizionale irpef	9	165	0	171	0	3
Debiti verso regione addizionale irpef	8	798	0	798	0	8
<b>TOTALE DEBITI VERSO ERARIO</b>	<b>6.545</b>	<b>40.090</b>	<b>1</b>	<b>40.115</b>	<b>(112)</b>	<b>6.410</b>

I debiti verso erario sono relativi in prevalenza a ritenute fiscali, lva ed Irap.

#### 2.2.4.9 DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA – Voce D). 9

Il valore dei debiti verso Istituti di previdenza al 31.12.2002 è pari a €/000. 9.295 ed è composto come segue:

DESCRIZIONE	Saldo 31.12.01	Incrementi esercizio	Riclassificazioni	Pagati esercizio	Altre variazioni	Saldo 31.12.02
Debiti verso Inpdap	7.426	38.527	0	38.042	0	7.910
Debiti verso Inps lavoratori dipendenti	175	347	0	333	0	189
Debiti verso Inps lavoratori autonomi	0	26	0	25	0	1
Segue a pag. 65						
Segue da pag. 64						
DESCRIZIONE	Saldo 31.12.01	Incrementi esercizio	Riclassificazioni	Pagati esercizio	Altre variazioni	Saldo 31.12.02
Debiti verso Inail	55	1.919	0	1.836	0	138
Debiti verso Enpam	744	3.201	0	3.884	659	721



Debiti verso Onaosi	148	151	0	148	0	151
Debiti verso Enpaf	153	640	0	635	0	159
Debiti verso Enpav	17	8	0	0	0	26
<b>TOTALE DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA</b>	<b>8.719</b>	<b>44.820</b>	<b>0</b>	<b>44.903</b>	<b>659</b>	<b>9.295</b>

I debiti verso istituti di previdenza sono per lo più generati in sede di liquidazione degli stipendi dei dipendenti dell'Azienda, degli assimilati a lavoratori dipendenti e dei collaboratori coordinati e continuativi, e rappresentano i debiti a carico dell'Azienda e del dipendente da versare ai rispettivi istituti di competenza.

#### 2.2.4.10 ALTRI DEBITI – Voce D). 10

Il valore dei Altri debiti al 31.12.2002 è pari a €/000. 27.429 ed è composto come segue:

DESCRIZIONE	Saldo 31.12.01	Incrementi Esercizio	Riclassificazioni	Pagati Esercizio	Altre variazioni	Saldo 31.12.02
Debiti verso personale dipendente	7.172	84.128	0	82.440	0	8.860
Debiti verso organizzazioni sindacali	30	168	0	177	0	21
Debiti verso assistiti	125	184	0	164	19	164
Altri debiti	866	803	0	1.571	0	99
Debiti verso Provincia	0	178	0	0	0	178
Debiti verso Sanim S.p.A.	0	11	0	0	(11)	0
Debiti v/serv.veter.reg.3,50% Dir.cee	0	9	0	0	0	9
Debiti v/ist.sup.sanità 0,5% Dir.cee	0	1	0	0	0	1
Debiti verso farmacie	13.866	31.712	0	31.713	(13.647)	218
Debiti verso guardia medica	171	1.335	0	1.343	0	163

Segue a pag. 66

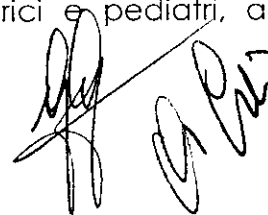
Segue da pag. 65

DESCRIZIONE	Saldo 31.12.01	Incrementi Esercizio	Riclassificazioni	Pagati Esercizio	Altre variazioni	Saldo 31.12.02
Debiti verso medici convenzionati di base	1.877	13.906	0	13.891	0	1.892
Debiti verso medici ambulatoriali	140	1.641	0	1.728	0	53

Debiti v/enli div.per altre trattenute	0	0	0	0	0	0
Debiti per assegni alimentari	0	96	0	92	0	4
Debiti per cessioni e assicurazioni	91	1.084	0	1.083	0	92
Debiti v/sindacati (personale dipendente)	30	309	0	299	0	40
Debiti verso gestione fondo nazionale farmaceutico	3	17	0	16	0	4
Debiti verso terzi per pignoramenti	7	72	0	65	0	14
Depositi passivi acconti ricevuti	11	32	0	6	0	36
Debiti verso gestione liquidatoria	15.507	10	0	0	9	15.527
Debiti verso iza 4% Dir.cee	30	11	0	0	0	40
Debiti v/Ministero 2% Dir.cee	7	5	0	0	0	12
<b>TOTALE ALTRI DEBITI</b>	<b>39.935</b>	<b>135.712</b>	<b>0</b>	<b>134.589</b>	<b>(13.630)</b>	<b>27.429</b>

Gli altri debiti sono generati:

- Debiti verso personale dipendente: sono debiti che scaturiscono dalla liquidazione mensile degli stipendi dei dipendenti relativi all'esercizio in corso e a quelli precedenti, ancora da pagare alla data del 31/12/2002.
- Debiti verso organizzazioni sindacali: sono rappresentati da trattenute sindacali operate in sede di liquidazione mensile dei medici specialisti SUMAI e medicina dei servizi, medici generici, farmacie, guardia medica.
- Debiti verso assistiti: sono debiti che sono generati da costi sostenuti per rimborsi per altra assistenza extra ricovero (funzionari delegati), costi per abbattimento animali infetti (debiti verso allevatori), rimborsi assistenziali, sussidi psico-sociali, etc.
- Altri debiti: sono debiti generati in sede di liquidazioni mensili degli stipendi dei dipendenti e sono rappresentati da trattenute che non trovano collocazione specifica negli altri sottoconti.
- Debiti verso Provincia: sono debiti generati da costi sostenuti per rimborsi al personale comandato.
- Debiti v/sanim S.p.A.: è il debito generato dal costo del canone iniziale di leasing finanziario versato alla San.Im. S.p.A. per la cessione degli ospedali.
- Debiti v/Serv.Veter.Reg.3,50%Dir.Cee: è il debito generato dal contributo del 3,5% dei proventi veterinari da versare al Servizio Veterinario Regionale.
- Debiti v/Istituto Superiore di Sanità: è il debito generato dal contributo dello 0,5% dei proventi veterinari, da versare all'Istituto Superiore di Sanità.
- Debiti verso farmacie: è il debito relativo alle forniture prestate dalle farmacie convenzionate della Provincia di Viterbo agli assistiti non ancora pagate alla data del 31/12/2002.
- Debiti verso guardia medica: è il debito relativo alle competenze mensili della guardia medica ancora da pagare alla data del 31/12/2002.
- Debiti verso medici convenzionati di base: è il debito relativo alle competenze mensili dei medici convenzionati di base generici e pediatri, ancora da



- pagare alla data del 31/12/2002.
- Debiti verso medici ambulatoriali: è il debito relativo alle competenze mensili dei medici specialisti SUMAI e medicina dei servizi, ancora da pagare alla data del 31/12/2002.
  - Debiti verso enti per altre trattenute: è una voce residuale e accoglie le trattenute che non trovano collocazione in altri sottoconti.
  - Debiti per assegni alimentari e debiti verso terzi per pignoramenti: accoglie le trattenute che l'Azienda opera in busta paga ai dipendenti e sulle competenze mensili di medici convenzionati di base, di guardia medica e medici ambulatoriali, per assegni alimentari e pignoramenti.
  - Debiti per cessioni e assicurazioni: rappresentano il debito dell'Azienda nei confronti dei cessionari di quote di stipendio del personale dipendente o medico.
  - Debiti v/sindacati (personale dipendente): accoglie le trattenute sindacali che l'Azienda opera sugli stipendi dei dipendenti.
  - Debiti verso gestione fondo nazionale farmacie: è il debito che scaturisce dalle competenze mensili delle farmacie nei confronti del fondo nazionale farmacie.
  - Depositi passivi acconti ricevuti: è un conto di transito per acconti ricevuti o bollettini postali non pervenuti che non generano alcun costo di esercizio.
  - Debiti verso gestione liquidatoria: è il debito in essere nei confronti dell'Ente liquidatore che gestisce i rapporti dell'Azienda sorti prima del secondo semestre 1994.
  - Debiti verso 4% Dir.Cee: è il debito generato dal contributo del 4% dei proventi veterinari, da versare all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale.
  - Debiti v/Ministero 2% Dir.Cee: è il debito generato dal contributo del 2% dei proventi veterinari, da versare al Ministero del tesoro del bilancio e della programmazione economica.

### **2.2.5 RATEI E RISCOINTI PASSIVI - Voce E)**

Il valore dei "Ratei e risconti passivi" al 31.12.2002 è pari a €/000. 307, l'incremento rispetto al 31.12.2001 è pari a €/000. 294.

**Ratei e risconti passivi al 31/12/2002:**

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
<b>1. RATEI PASSIVI</b>	282	13	269	2069%
<b>2. RISCONTI PASSIVI</b>	25	0	25	100%
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>307</b>	<b>13</b>	<b>294</b>	<b>2261%</b>

**2.2.5.1 Ratei passivi – Voce E). 1**

Il valore dei ratei passivi al 31.12.2002 è pari a €/000. 282, l'incremento rispetto al 31.12.2001 è pari a €/000. 269.

Il totale della voce è così costituito :

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione Valore
<b>a) RATEI PASSIVI ANNUALI :</b>			
1. CANONI NOLEGGIO ATTREZZ. TECNICO SANITARIE	2	0	2
2. TELEFONIA FISSA E TELECOMUNICAZIONI	65	0	65
3. TELEFONIA MOBILE	0	0	0
4. APPROVVIGIONAMENTO ACQUA	42	4	42
5. ENERGIA ELETTRICA E FORZA MOTRICE	56	8	53
6. APPROVVIGIONAMENTO GAS	117	8	108
7. FITTI PASSIVI	0	1	(1)
<b>b) RATEI PASSIVI PLURIENNALI :</b>			
"	0	0	0
<b>TOTALE RATEI PASSIVI</b>	<b>282</b>	<b>13</b>	<b>269</b>

**2.2.5.2 Risconti passivi – Voce E). 2**

Il valore dei risconti passivi al 31.12.2002 è pari a €/000. 25, l'incremento rispetto al 31.12.2001 è pari a €/000. 25.

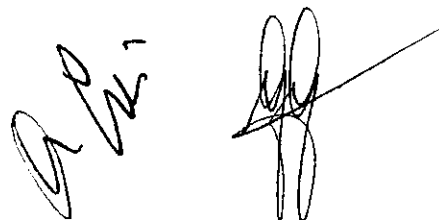
Il totale della voce è così costituito :

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione Valore
-------------	--------------------	--------------------	----------------------

a) RISCONTI PASSIVI ANNUALI :			
1. TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	9	0	9
2. ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	16	0	16
b) RISCONTI PASSIVI PLURIENNALI :			
"	0	0	0
<b>TOTALE RISCONTI PASSIVI</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>25</b>

### 2.2.6 CONTI D'ORDINE – Voce F)

I Conti d'ordine al 31.12.2002 ammontano complessivamente a €/000 0, e sono così analizzabili :



**Rischi** : l'importo complessivo al 31.12.2002 è pari a €/000 0, ed è composto da :

- Fidejussioni prestate per €/000 0.
- Avalli prestati per €/000 0.
- Altre garanzie prestate per €/000 0.

**Impegni** : l'importo complessivo al 31.12.2002 è pari a €. 0, ed è composto da :

**Beni di terzi** : l'importo complessivo al 31.12.2002 è pari a €/000 0, ed è composto da :

- Beni in comodato a titolo di deposito cauzionale per €/000 0.
- Titoli di terzi a cauzione per €/000 0.
- Libretti di risparmio vincolati a terzi per €/000 0.

### 2.3 CONTO ECONOMICO - VALORE DELLA PRODUZIONE - Voce A)

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

#### **VALORE DELLA PRODUZIONE al 31/12/2002**

Il valore della produzione è suddiviso nei seguenti gruppi:

DESCRIZIONE	Valore
A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	362.502
A.2) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	313
A.3) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITÀ TIPICHE	816
A.4) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	4.350

A.5) COSTI CAPITALIZZATI	4.909
A.6) RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI	18.238
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>391.127</b>

### 2.3.1 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO - Voce A). 1

Il dettaglio dei contributi in conto esercizio, a destinazione indistinta o vincolata a specifiche iniziative, assegnati alle aziende sanitarie da enti pubblici o organismi privati per lo svolgimento dell'attività istituzionale è riportato nelle tabelle seguenti:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE	361.943	311.557	50.385	16%
2. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PROVINCIA	0	1	(1)	-100%
3. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNE	178	139	39	28%
4. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI	27	425	(398)	-94%
5. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ORGANISMI PRIVATI	354	0	354	100%
<b>A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>362.502</b>	<b>312.123</b>	<b>50.379</b>	<b>16%</b>

#### 2.3.1.1. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE

Dettaglio dei fondi assegnati all'azienda sanitaria dalla Regione a fronte dell'allestimento d'attività socio sanitarie.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
Quote Fondo Sanitario Regionale	360.648	311.044	49.604	16%
Contributi a destinazione indistinta	448	288	160	55%
<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE A DESTINAZIONE INDISTINTA</b>	<b>361.096</b>	<b>311.332</b>	<b>49.763</b>	<b>16%</b>

<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE A DESTINAZIONE VINCOLATA</b>	847	225	622	267%
<b>TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE</b>	<b>361.943</b>	<b>311.557</b>	<b>50.385</b>	<b>16%</b>

Le quote del fondo sanitario regionale sono relative all' applicazione del riparto definitivo tra le Aziende sanitarie locali del Lazio delle risorse disponibili a valere sul F.S.R. 2002 (D.G.R. 2047/2001-D.G.R. 1026/2002-Circolare n.5 del 14 febbraio 2002).

I contributi a destinazione indistinta sono relativi, quasi interamente e per la precisione per €/000. 432, a finanziamenti ricevuti per indennizzi ex legge 210/92.

I contributi in conto esercizio da regione a destinazione vincolata sono relativi a finanziamenti ricevuti per la realizzazione di particolari obiettivi tra i quali la formazione del personale, la ricerca scientifica, servizi veterinari (es. abbattimento animali), progetti obiettivo, attività assistenziali (sieri e vaccini, consultori etc.).

### 2.3.1.2. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PROVINCIA

Dettaglio dei fondi assegnati all'azienda sanitaria dalla Provincia per lo svolgimento dell'attività istituzionale nell'ambito del territorio provinciale.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PROVINCIA A DESTINAZIONE INDISTINTA	0	1	(1)	-100%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PROVINCIA A DESTINAZIONE VINCOLATA	0	0	0	-
<b>TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PROVINCIA</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>(1)</b>	<b>-100%</b>

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati contributi in conto esercizio dalla Provincia. Il saldo al 31/12/2001 era dovuto al finanziamento ricevuto dall'ente per l'espletamento delle formalità inerenti al rilascio dei tesserini per la raccolta dei funghi.

### 2.3.1.3. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI

Dettaglio dei fondi assegnati all'azienda sanitaria dal Comune per lo svolgimento di attività a carattere prevalentemente sociale, nell'ambito del territorio comunale.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%



CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI A DESTINAZIONE INDISTINTA	0	0	0	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI A DESTINAZIONE VINCOLATA	178	139	39	28%
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI	178	139	39	28%

I contributi ricevuti dai Comuni sono per lo più relativi al finanziamento dei sussidi psico - sociali che l'azienda versa agli assistiti.

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

La voce ricomprende i fondi assegnati da organismi pubblici nazionali e internazionali alle aziende sanitarie per lo svolgimento di specifiche attività socio sanitarie.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI E UNIONE EUROPEA	27	425	(398)	-94%
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI E UNIONE EUROPEA	27	425	(398)	-94%

I contributi in conto esercizio da altri enti pubblici e unione europea sono riferiti interamente al contributo relativo al servizio di informazione in materia di adozione "Call Center" (L.R. 16 aprile 2002, n°8-art.40).

#### 2.3.1.5. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ORGANISMI PRIVATI

Tale voce ricomprende i fondi assegnati all'azienda sanitaria da organismi privati per l'allestimento di particolari attività o il conseguimento di obiettivi definiti.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ORGANISMI PRIVATI	354	0	354	100%
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ORGANISMI PRIVATI	354	0	354	100%

I contributi da organismi privati sono costituiti per €/000.72 da contributi ricevuti dall'Istituto tesoriere come finanziamento dell'attività dell'azienda, per €/000.12 dal finanziamento di borse di studio, per €/000.185 dal finanziamento di progetti finalizzati, e per il residuo da contributi dell'Associazione italiana lotta alla leucemia.

### **2.3.2 PROVENTI E RICAVI DIVERSI - Voce A). 2**

Dettaglio dei ricavi della gestione ordinaria che presentano un carattere di accessorietà rispetto i ricavi e proventi derivanti dall'erogazione di prestazioni tipicamente sanitarie.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. FITTI ATTIVI	36	62	(26)	-42%
2. PROVENTI E RICAVI DIVERSI NON SANITARI	277	35	242	691%
<b>A.2) PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>313</b>	<b>97</b>	<b>216</b>	<b>223%</b>

#### **2.3.2.1 FITTI ATTIVI**

Dettaglio dei proventi derivanti dalla locazione a terzi, regolarmente registrata, d'immobili di proprietà dell'azienda sanitaria, non strumentali allo svolgimento dell'attività istituzionale.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
FITTI ATTIVI	36	62	(26)	-42%
<b>TOTALE FITTI ATTIVI</b>	<b>36</b>	<b>62</b>	<b>(26)</b>	<b>-42%</b>

La voce *Fitti attivi* accoglie i canoni pagati da aziende private per l'utilizzo di stabili o parti di essi, di proprietà della A.U.S.L. di Viterbo, per lo svolgimento di un'attività commerciale (es. bar ospedale di Civita Castellana, Tarquinia, Viterbo).

#### **2.3.2.2 PROVENTI E RICAVI DIVERSI NON SANITARI**

Dettaglio dei proventi e ricavi derivanti dall'erogazione di prestazioni e servizi non socio sanitari, ma connessi e accessori, comunque, all'attività istituzionale.

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione
-------------	--------	--------	------------

	31/12/02	31/12/01	Valore	%
PROVENTI E RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE	2	24	(22)	-92%
ALTRI PROVENTI E RICAVI NON SANITARI	275	11	264	2400%
TOTALE PROVENTI E RICAVI DIVERSI NON SANITARI	277	35	242	691%

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

Dettaglio degli introiti che l'azienda sanitaria percepisce per concorsi a spese sostenute congiuntamente a terzi, recuperi e rimborsi ricevuti per spese sostenute per conto di terzi.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	816	1.170	(354)	-30%
A.3) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	816	1.170	(354)	-30%

#### 2.3.3.1 CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE

Dettaglio dei concorsi, recuperi e rimborsi di costi conseguiti da terzi soggetti per lo svolgimento dell'attività ordinaria dell'azienda (istituzionale e non istituzionale).

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE	710	775	(65)	-8%
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	106	396	(289)	-73%
TOTALE CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	816	1.170	(354)	-30%

### 2.3.4 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE- Voce A). 4

Dettaglio dei ricavi che derivano dalla partecipazione del cittadino alla spesa per le prestazioni sanitarie erogate dall'Azienda nell'ambito delle funzioni di SSN e disciplinate per entità e modalità di compartecipazione dalla vigente normativa.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE ASSISTENZIALI	4.350	4.234	115	3%

A.4) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE ASSISTENZIALI	4.350	4.234	115	3%

### 2.3.4.1 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE ASSISTENZIALI

Dettaglio delle entrate conseguenti ai ticket pagati dal paziente per usufruire delle prestazioni assistenziali dell'azienda.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
PROVENTI DA TICKET PER VISITE SPECIALISTICHE	1.367	4.234	115	3%
PROVENTI DA TICKET PER DIAGNOSTICA STRUMENTALE	1.256			
PROVENTI DA TICKET PER ANALISI DI LABORATORIO	1.504			
ALTRI PROVENTI DA TICKET	223			
<b>TOTALE COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE ASSISTENZIALI</b>	<b>4.350</b>	<b>4.234</b>	<b>115</b>	<b>3%</b>

Per il 2001 manca il dettaglio corrispondente al 2002 in quanto il Bilancio di Esercizio 2001 è stato redatto secondo un vecchio Piano dei Conti che non prevedeva lo stesso dettaglio di quello entrato in vigore dall'1/1/2002.

### 2.3.5 COSTI CAPITALIZZATI- Voce A). 5

Dettaglio dei costi concernenti gli interventi realizzativi o incrementativi delle immobilizzazioni materiali e immateriali effettuati in economia dall'azienda sanitaria, che possono essere capitalizzati, e della quota parte dei contributi in conto capitale utilizzata per la sterilizzazione degli ammortamenti dei beni strumentali.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. COSTI CAPITALIZZATI	4.909	4.911	(2)	-
A.5) COSTI CAPITALIZZATI	4.909	4.911	(2)	-

#### 2.3.5.1 COSTI CAPITALIZZATI

Dettaglio delle componenti positive di reddito che non derivano dalla prestazione di

servizi sanitari, ma dalla sterilizzazione degli effetti economici di alcune tipologie di costi sostenuti per la produzione interna, ex novo o incrementativa, di immobilizzazioni materiali e immateriali che hanno prodotto un aumento significativo e tangibile della vita utile del bene.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI ESEGUITI IN ECONOMIA	0	0	0	-
UTILIZZI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE PER RETTIFICHE CONTABILI (STERILIZZAZIONE)	4.909	4.911	(2)	-
<b>TOTALE COSTI CAPITALIZZATI</b>	<b>4.909</b>	<b>4.911</b>	<b>(2)</b>	<b>-</b>

Il totale dei costi capitalizzati accoglie la sterilizzazione operata al 31/12/2002 sugli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali acquisite tramite l'utilizzo dei contributi in conto capitale compresa la sterilizzazione operata sugli ammortamenti dei fabbricati ceduti alla stessa data in attuazione dell'operazione di "sale and lease back" degli immobili ospedalieri calcolati fino al 28/06/02.

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

Dettaglio dei ricavi conseguiti a fronte dell'erogazione dei prestazioni sanitarie distinte in base ai soggetti nei cui confronti le stesse vengono prestate.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLA REGIONE	1.207	800	407	51%
2. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE	349	453	(104)	-23%
3. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	265	685	(420)	-61%
4. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI A PRIVATI	5.440	4.839	601	12%
Segue a pag. 78				
Segue da pag. 77				
DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
5. MOBILITA' SANITARIA	10.977	11.795	(818)	-7%
<b>A.6) RICAVI E PROVENTI PER PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE</b>	<b>18.238</b>	<b>18.572</b>	<b>(334)</b>	<b>-2%</b>

#### 2.3.6.1 RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLA REGIONE

Dettaglio dei ricavi relativi alle prestazioni e servizi sociosanitari resi ad aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione che non rientrano nell'oggetto della disciplina della mobilità sanitaria.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
PROVENTI PER SERVIZI SANITARI	1.125	642	483	75%
PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' A TUTELA DELLA SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO	18	158	(140)	-89%
PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' DI IGIENE PUBBLICA AMBIENTALE	0	0	0	-
PROVENTI PER SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA	65	0	65	100%
ALTRI PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI	0	0	0	-
<b>TOTALE RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLA REGIONE</b>	<b>1.207</b>	<b>800</b>	<b>407</b>	<b>51%</b>

Tra i proventi per servizi sanitari si evidenzia un notevole incremento dei proventi per servizi specialistici ambulatoriali grazie alla cessione a terzi di sangue, che nel 2002 ha evidenziato un incremento di €/000. 460.

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

Dettaglio dei ricavi relativi alle prestazioni e servizi sociosanitari resi ad aziende sanitarie e ad altri soggetti pubblici extra Regione che non rientrano nell'oggetto della disciplina della mobilità sanitaria.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
PROVENTI PER SERVIZI SANITARI	13	3	10	333%
PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' A TUTELA DELLA SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO	0	0	0	-
PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' DI IGIENE PUBBLICA AMBIENTALE	0	0	0	-
PROVENTI PER SERVIZI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA	330	450	(120)	-27%
PROVENTI PER SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA	6	0	6	100%
ALTRI PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI	0	0	0	100%

TOTALE RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE	349	453	(104)	-23%

I proventi per servizi sanitari sono rappresentati per l'intero importo da proventi per servizi specialistici ambulatoriali resi ad A.S.L. e A.O. extra Regione.

I proventi per servizi di sanità pubblica veterinaria sono rappresentati per €/000. 234 da proventi per attuazione DIR.CEE 88/409, mentre per €/000. 96 da proventi per ispezioni e controlli veterinari.

I proventi per servizi di consulenza sanitaria sono rappresentati interamente da consulenze sanitarie erogate dal personale medico.

### 2.3.6.3 RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE

Dettaglio dei ricavi relativi alle prestazioni e servizi socio sanitari resi ad altri soggetti pubblici della Regione, che non rientrano nell'oggetto della disciplina della mobilità sanitaria.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
PROVENTI PER SERVIZI SANITARI	243	685	(442)	-65%
PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' A TUTELA DELLA SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO	1	0	1	100%
PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' DI IGIENE PUBBLICA AMBIENTALE	1	0	1	100%
PROVENTI PER SERVIZI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA	0	0	0	-
PROVENTI PER SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA	12	0	12	100%
ALTRI PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI	8	0	8	100%
TOTALE RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	265	685	(420)	-61%

I proventi per servizi sanitari sono relativi per €/000. 24 a proventi per servizi specialistici ambulatoriali, per €/000. 168 a proventi per servizi di diagnostica strumentale, per €/000. 16 a proventi per servizi di laboratorio e per €/000. 35 ad altri proventi per prestazioni a pagamento.

### 2.3.6.4 RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI A PRIVATI

Dettaglio dei ricavi relativi alle prestazioni e servizi socio sanitari resi a soggetti privati.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%

PROVENTI PER SERVIZI SANITARI	1.871	1.728	143	8%
PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' A TUTELA DELLA SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO	367	0	367	100%
PROVENTI PER SERVIZI DI ATTIVITA' DI IGIENE PUBBLICA AMBIENTALE	17	0	17	100%
PROVENTI PER SERVIZI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA	42	0	42	100%
PROVENTI PER SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA	43	0	43	100%
PROVENTI PER PRESTAZIONI LIBERO PROFESSIONALI	2.582	2.648	(66)	-2%
PROVENTI PER ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE	518	462	55	12%
<b>TOTALE RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI A PRIVATI</b>	<b>5.440</b>	<b>4.839</b>	<b>601</b>	<b>12%</b>

I proventi per servizi sanitari resi a privati sono per la quasi totalità relativi a proventi per servizi specialistici ambulatoriali.

I proventi per servizi di attività a tutela della salute nei luoghi di lavoro sono relativi a proventi erogati a privati per visite mediche, accertamenti e sopralluoghi nei luoghi di lavoro.

I proventi per prestazioni libero professionali sono relativi a proventi derivanti dall'attività intramoenia svolta dal personale medico.

I proventi per altre prestazioni sanitarie sono relativi per €/000. 379 a proventi derivanti da richieste di visite fiscali a domicilio, mentre per €/000. 139 a rilascio di certificazioni medico legali.

### 2.3.6.5. MOBILITA' SANITARIA

Dettaglio dei ricavi conseguenti all'erogazione di assistenza sanitaria attraverso le strutture dell'azienda a soggetti residenti in altre aziende sanitarie della Regione o di altre Regioni. A differenza delle prestazioni sanitarie precedentemente illustrate, queste sono erogate su diretta richiesta del paziente nell'ambito dei livelli assistenziali garantiti da tutti gli erogatori del SSN e non sulla base di contratti bilaterali interaziendali.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
PROVENTI PER MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE	7.133	6.870	263	4%
PROVENTI PER MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE	3.844	4.925	(1.081)	-22%
<b>TOTALE MOBILITA' SANITARIA</b>	<b>10.977</b>	<b>11.795</b>	<b>(818)</b>	<b>-7%</b>



I proventi per mobilità sanitaria infraregionale sono relativi a :

DESCRIZIONE	31/12/02	31/12/01	VARIAZIONE
PRESTAZIONI DI RICOVERO ORDINARIO PER ACUTI	6.129	6.056	73
PRESTAZIONI DI RICOVERO ORDINARIO DI LUNGODEGENZA	82	0	82
PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	922	814	108
<b>TOTALE</b>	<b>7.133</b>	<b>6.870</b>	<b>263</b>

I proventi per mobilità sanitaria extraregionale sono relativi a :

DESCRIZIONE	31/12/02	31/12/01	VARIAZIONE
PRESTAZIONI DI RICOVERO ORDINARIO PER ACUTI	3.156	4.689	(1.533)
PRESTAZIONI DI RICOVERO ORDINARIO DI LUNGODEGENZA	19	0	19
PRESTAZ. DI RICOVERO DIURNO [DAY HOSPITAL- SURGERY]	393	0	393
PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	276	236	40
<b>TOTALE</b>	<b>3.844</b>	<b>4.925</b>	<b>(1.081)</b>

I dati sopra riportati sono stati rilevati sulla base delle informazioni fornite dalla Regione Lazio desunte dai rapporti di compensazione interregionale.

## **2.4 CONTO ECONOMICO - COSTI DELLA PRODUZIONE - Voce B)**

Si riporta di seguito il valore complessivo delle componenti negative di reddito della gestione caratteristica.

### **COSTI DELLA PRODUZIONE al 31/12/2002**

I costi della produzione sono suddivisi nei seguenti gruppi:


DESCRIZIONE	Valore
B.1) ACQUISTO DI BENI	29.731
B.2) ACQUISTO DI SERVIZI	258.149
B.3) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	4.803
B.4) GODIMENTO BENI DI TERZI	2.336
B.5) COSTI PERSONALE SANITARIO	108.228
B.6) COSTI PERSONALE PROFESSIONALE	476
B.7) COSTI PERSONALE TECNICO	16.287
B.8) COSTI PERSONALE AMMINISTRATIVO	8.946
B.9) ALTRI COSTI DEL PERSONALE	99
B.10) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.313
B.11) AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	716
B.12) AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI	1.291
B.13) AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.414
B.14) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0
B.15) SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0
B.16) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	(681)
B.17) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	1.710
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>439.818</b>

### 2.4.1 ACQUISTO DI BENI- Voce B). 1

Dettaglio dei costi sostenuti per l'acquisto dei beni sanitari e non sanitari, che non costituiscono immobilizzazioni, consumati dall'azienda sanitaria per la produzione e l'erogazione delle prestazioni sanitarie.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. ACQUISTI BENI SANITARI	28.038	25.180	2.858	11%
2. ACQUISTI NON SANITARI	1.693	2.026	(333)	-16%
<b>B.1) ACQUISTI DI BENI</b>	<b>29.731</b>	<b>27.206</b>	<b>2.524</b>	<b>9%</b>

#### 2.4.1.1 ACQUISTO DI BENI SANITARI



Dettaglio dei costi per acquisti dell'esercizio di materiale sanitario.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
PRODOTTI FARMACEUTICI E GALENICI	11.208	8.142	3.066	38%
EMODERIVATI E PRODOTTI DIETETICI	362	311	51	16%
MATERIALI PER PROFILASSI	796	770	26	3%
MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	3.725	4.085	(360)	-9%
MATERIALE RADIOGRAFICO - LASTRE RX - MEZZI DI CONTRASTO RX - CARTA ECG EEG	1.255	1.342	(87)	-6%
PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	5.784	6.108	(324)	-5%
MATERIALI PROTESICI	3.273	2.675	598	22%
MATERIALI PER EMODIALISI	1.603	1.625	(22)	-1%
PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	25	30	(4)	-13%
MATERIALI CHIRURGICI, SANITARI E DIAGNOSTICI AD USO VETERINARIO	52	142	(90)	-63%
RETTIFICHE ACQUISTI BENI SANITARI	(48)	(52)	4	8%
<b>TOTALE ACQUISTI BENI SANITARI</b>	<b>28.038</b>	<b>25.180</b>	<b>2.858</b>	<b>11%</b>

### 2.4.1.2 ACQUISTO DI BENI NON SANITARI

Dettaglio dei costi per gli acquisti dell'esercizio che riguardano materiale non sanitario.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
GENERALIMENTARI	72	90	(18)	-20%
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	135	280	(145)	-52%
COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	895	991	(95)	-10%
SUPPORTI INFORMATICI	166	181	(15)	-8%

Segue a pag. 84

Segue da pag. 83

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
CANCELLERIA	315	302	13	4%
MATERIALE TECNICO STRUMENTALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	26	76	(50)	-65%
ALTRI MATERIALI NON SANITARI	85	107	(22)	-21%
RETTIFICHE DI ACQUISTI BENI NON SANITARI	(1)	0	(1)	-100%
<b>TOTALE ACQUISTI NON SANITARI</b>	<b>1.693</b>	<b>2.026</b>	<b>(333)</b>	<b>-16%</b>

## 2.4.2 ACQUISTO DI SERVIZI- Voce B). 2

Dettaglio dei costi relativi all'acquisizione di servizi sanitari e non sanitari, che non rappresentano immobilizzazioni in quanto esauriscono la loro utilità in un solo ciclo produttivo, direttamente connessi alla gestione caratteristica dell'azienda sanitaria.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PUBBLICO	52.195	54.464	(2.269)	-4%
2. COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PRIVATI	181.141	157.125	24.016	15%
3. COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO	1	0	1	100%
4. COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	3.521	10	3.511	35.110%
5. COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PUBBLICI	0	0	0	-
6. COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PRIVATI	0	0	0	-
7. COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PUBBLICI	37	23	14	61%
8. COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PRIVATI	2.473	1.767	706	40%
9. COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	47	0	47	100%
10. PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	18.736	21.389	(2.653)	-12%
<b>B. 2) ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>258.149</b>	<b>234.778</b>	<b>23.371</b>	<b>9%</b>

### 2.4.2.1 COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PUBBLICO

Dettaglio dei costi sostenuti dall'azienda per le prestazioni erogate da altre aziende sanitarie ai propri residenti (mobilità) e per l'acquisto da altri soggetti pubblici di specifici servizi sanitari, sociosanitari e sociali necessari alla propria attività istituzionale.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
COSTI PER ASSISTENZA SOCIO SANITARIA DA AZIENDE SANITARIE E OSPEDALIERE DELLA REGIONE (MOBILITÀ)	11.279	11.827	(548)	-5%
COSTI PER ASSISTENZA SOCIO SANITARIA DA AZIENDE SANITARIE E OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE (MOBILITÀ)	37.304	31.451	5.852	19%
COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	0	0	0	-
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	356	0	356	100%
COSTI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	0	0	0	-

COSTI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	74	0	74	100%
COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	3.097	11.024	(7.927)	-72%
COSTI PER ALTRI SERVIZI DI ASSISTENZA SOCIO SANITARIA DA SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	0	152	(152)	-100%
COSTI PER CONSULENZE SOCIO SANITARIE DA SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	81	10	71	710%
COSTI PER SERVIZI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	5	0	5	100%
<b>TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PUBBLICO</b>	<b>52.195</b>	<b>54.464</b>	<b>(2.269)</b>	<b>-4%</b>

I costi di assistenza socio sanitaria da aziende sanitarie e ospedaliere della Regione (mobilità passiva infra-regionale) sono relativi a:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione
PRESTAZIONI DI RICOVERO ORDINARIO PER ACUTI	10.112	11.036	(924)
PRESTAZIONI DI RICOVERO ORDINARIO PER RIABILITAZIONE	218	0	218
PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	936	791	145
ASSISTENZA TOSSICODIPENDENTI ALCOLISTI	14	0	14
<b>TOTALE</b>	<b>11.279</b>	<b>11.827</b>	<b>(547)</b>

I costi di assistenza socio sanitaria da aziende sanitarie extra Regione (mobilità passiva extra-regionale) sono relativi a:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione
PRESTAZIONI DI RICOVERO ORDINARIO PER ACUTI	33.601	29.381	4.220
PRESTAZIONI DI ASSISTENZA MEDICINA GENERALE	33	25	8
PRESTAZIONI DI ASSISTENZA FARMACEUTICA CONVENZIONATA	328	222	106
Segue a pag. 86			
Segue da pag. 85			
DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione
PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	2.613	644	1.969
PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA	0	54	(54)
PRESTAZIONI DI ASSISTENZA TERMALE	262	218	44
PRESTAZIONI DI ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA	0	87	(87)
PRESTAZIONI DI MEDICINA DEI SERVIZI E ALTRI SERVIZI	202	820	(618)
PRESTAZIONI PER SERVIZI	19	0	19

DI ELISOCORSO E TRASPORTI CON AMBUL.			19
PRESTAZIONI PER SOMMINISTRAZIONE DIRETTA FARMACI	193	0	193
PRESTAZIONI DI ASSISTENZA RIABILITATIVA EX ART.26	53	0	53
<b>TOTALE</b>	<b>37.304</b>	<b>31.451</b>	<b>5.853</b>

I costi di assistenza specialistica ambulatoriale da altri soggetti pubblici della Regione sono relativi per €/000. 92 a servizi erogati da IRCCS pubblici, mentre per €/000. 263 a servizi erogati da policlinici universitari pubblici.

I costi di assistenza integrativa e protesica sono relativi per lo più ad assistenza protesica erogata da soggetti pubblici (INAIL, Comuni etc.)

I costi di assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici sono relativi per €/000.929 a prestazioni erogate da IRCCS pubblici mentre per €/000. 2.168 a prestazioni erogate da policlinici universitari pubblici.

#### 2.4.2.2 COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PRIVATI

Dettaglio dei costi sostenuti dall'azienda per le prestazioni sanitarie e socio sanitarie erogate da soggetti privati ai propri utenti e per l'acquisto di specifici servizi necessari alla propria produzione dell'assistenza sanitaria.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
COSTI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE	21.503	22.060	(557)	-2%
COSTI PER ASSISTENZA FARMACEUTICA	65.730	66.969	(1.239)	-2%
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	4.413	5.927	(1.514)	-26%
COSTI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	18.747	16.275	2.472	15%
Segue a pag. 87				
Segue da pag. 86				
DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
COSTI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	7.607	7.815	(208)	-3%
COSTI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	31.111	14.308	16.803	117%
COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA SUMMA	2.292	2.663	(372)	-14%
COSTI PER ALTRI SERVIZI DI ASSISTENZA	21.948	15.961	5.987	37%
COSTI PER SERVIZI SANITA' VETERINARIA	272	231	42	18%
COSTI PER LIBERA PROFESSIONE	6.284	4.216	2.069	49%
COSTI PER CONSULENZE SOCIO SANITARIE DA PRIVATI	1.235	702	532	76%

TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI SOCIO SANITARI DA PRIVATI	181.141	157.125	24.015	15%

I costi per assistenza sanitaria di base sono relativi per €/000. 16.782 all'assistenza medico-generica, per €/000. 2.627 all'assistenza medico-pediatria, per €/000. 309 all'assistenza domiciliare integrata e per €/000. 1.785 a costi per guardia medica. I costi per assistenza farmaceutica sono relativi a medicinali erogati agli assistiti tramite le farmacie territoriali convenzionate.

I costi per assistenza specialistica ambulatoriale sono relativi per €/000. 276 a prestazioni erogate da policlinici universitari privati, per €/000. 477 a prestazioni erogate da IRCCS privati, per €/000. 121 a prestazioni erogate da ospedali classificati e per €/000. 3.540 a prestazioni erogate da laboratori accreditati.

I costi per assistenza riabilitativa sono relativi per lo più e precisamente per €/000. 18.498 a prestazioni di assistenza riabilitativa ex-art.26 L. 833/78.

I costi per assistenza integrativa sono relativi per €/000. 3.137 a prestazioni di assistenza integrativa diversa (incluse le prestazioni integrative erogate dalle farmacie convenzionate), e per €/000. 4.470 a prestazioni di assistenza protesica.

I costi per assistenza ospedaliera sono relativi a prestazioni di assistenza in ricovero diurno erogate da IRCCS privati (per €/000. 3.138), da ospedali classificati (per €/000. 2.660), da policlinici universitari privati (per €/000. 6.270), da case di cura (per €/000. 3.892), a prestazioni di assistenza riabilitativa in ricovero da IRCCS privati (per €/000. 307), da ospedali classificati (per €/000. 285), da policlinici universitari (per €/000. 133), da case di cura (per €/000. 116.618), a prestazioni di assistenza lungodegenza in ricovero da case di cura per €/000. 2.808.

I costi per assistenza specialistica SUMAI sono relativi alle competenze mensili spettanti ai medici specialisti ambulatoriali con contratto collettivo SUMAI.

I costi per altri servizi di assistenza sono relativi a costi per medicina dei servizi per €/000. 333, a costi per assistenza psichiatrica per €/000. 2.859, a costi per assistenza geriatrica per €/000. 11.332, a costi per assistenza tossicodipendenti e alcolisti per €/000. 737, a costi per assistenza idrotermale per €/000. 1.411, a costi per assistenza resa in Hospice per €/000. 5.275.

I costi per libera professione sono relativi ai compensi per libera professione intramoenia e ai compensi pagati a medici dipendenti quali corrispettivo di prestazioni istituzionali cedute all'Azienda in orario extra-lavorativo per sopperire a carenze di organico.

I costi per consulenze sociosanitarie sono relative alle consulenze sociosanitarie erogate da privati per €/000. 973, e ai compensi ai dipendenti ex art.55 e CCNL

08/06/2000 per €/000.262.

#### 2.4.2.3 COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO

Dettaglio dei costi sostenuti dall'azienda sanitaria per l'acquisto di specifici servizi sanitari e socio sanitari da soggetti pubblici, comprese le aziende sanitarie, necessari alla produzione ed erogazione delle prestazioni di assistenza, che non rientrano nel regime della mobilità sanitaria in quanto non derivano da scelte assunte direttamente dai pazienti ma dall'Azienda nell'ambito di contratti interaziendali.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
COSTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI DA PUBBLICO	1	0	1	100%
TOTALE COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO	1	0	1	100%

I costi per servizi socio sanitari da pubblico sono relativi a costi per servizi di trasporto ammalati erogati dall'Azienda U.S.L. di Grosseto.

#### 2.4.2.4 COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO

Dettaglio dei costi sostenuti dall'azienda sanitaria per l'acquisto di specifici servizi sanitari e socio sanitari da soggetti privati che non sono riferibili a specifiche attività d'assistenza, ma sono comunque necessari alla produzione ed erogazione delle prestazioni di assistenza.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
COSTI PER ALTRI SERVIZI SOCIO SANITARI DA PRIVATO	3.521	10	3.511	35.110%
TOTALE COSTI PER ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	3.521	10	3.511	35.110%

I costi per altri servizi socio sanitari da privato accolgono per €/000. 315 costi per servizi di trasporto ammalati, per €/000. 32 costi per personale borsista, per €/000. 159 costi per personale interinale con mansioni sanitarie, mentre per il residuo e precisamente per €/000. 3.015 costi per canoni "contratti multiservizio" che si riferiscono ai canoni omnicomprensivi dell'utilizzo di attrezzature tecnico-sanitarie, di laboratorio e per immagini, del consumo dei relativi materiali di consumo, delle manutenzioni, e dell'eventuale assistenza tecnico sanitaria (es. Casa di Cura Salus adibita, dietro



corresponsione di canoni mensili globali, a struttura decentrata per ricoveri di lungodegenza di pertinenza clinica dell'Ospedale di Belcolle).

Il netto incremento verificatosi nell'esercizio 2002 è dovuto ad una quota di costi per "canoni per contratti multiservizio", che nel 2001 erano classificati nel sottoconto "costi per altri servizi".

#### 2.4.2.5 COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PUBBLICI

Dettaglio dei costi sostenuti per iniziative integralmente coperti da specifici finanziamenti pubblici ricevuti per il perseguimento di obiettivi di interesse sociale.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
COSTI PER INIZIATIVE DI FORMAZIONE, QUALIFICAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE	0	0	0	-
COSTI PER RICERCA SCIENTIFICA	0	0	0	-
COSTI PER INIZIATIVE DI EDUCAZIONE SANITARIA	0	0	0	-
COSTI PER ALTRE ATTIVITA'	0	0	0	-
<b>TOTALE COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PUBBLICI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

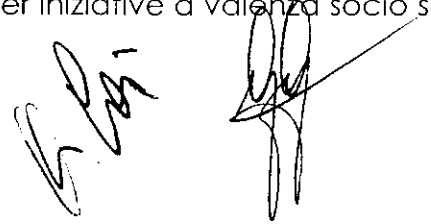
#### 2.4.2.6 COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PRIVATI

Dettaglio dei costi sostenuti per iniziative integralmente coperti da specifici finanziamenti privati ricevuti per il perseguimento di obiettivi di interesse sociale

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
COSTI PER INIZIATIVE DI FORMAZIONE, QUALIFICAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE	0	0	0	-
COSTI PER RICERCA SCIENTIFICA	0	0	0	-
COSTI PER INIZIATIVE DI EDUCAZIONE SANITARIA	0	0	0	-
COSTI PER ALTRE ATTIVITA'	0	0	0	-
<b>TOTALE COSTI PER INIZIATIVE PROGRAMMATICHE FINANZIATE DA SOGGETTI PRIVATI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

#### 2.4.2.7 COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PUBBLICI

Dettaglio dei costi sostenuti dall'azienda sanitaria per l'erogazione di rimborsi per prestazioni assistenziali e di assegni e contributi per iniziative a valenza socio sanitaria



promosse da istituzioni o enti pubblici.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
ASSEGNI E CONTRIBUTI	26	23	4	17%
RIMBORSI E CONCORSI PER PRESTAZIONI SANITARIE	10	0	10	100%
<b>TOTALE COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PUBBLICI</b>	<b>37</b>	<b>23</b>	<b>14</b>	<b>61%</b>

Gli assegni e contributi sono relativi alla destinazione del 10% dei proventi veterinari alle seguenti istituzioni:

- 1) 4% all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale
- 2) 2% al Ministero del Tesoro
- 3) 0,5% ai Laboratori nazionali veterinari
- 4) 3,5% ai servizi veterinari regionali.

#### 2.4.2.8 COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PRIVATI

Dettaglio costi sostenuti dall'azienda sanitaria per l'erogazione di rimborsi per prestazioni socio sanitarie e di assegni e contributi per iniziative a valenza socio sanitaria promosse da istituzioni o enti privati.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
ASSEGNI E CONTRIBUTI	793	1.509	(716)	-47%
RIMBORSI E CONCORSI PER PRESTAZIONI SANITARIE	1.679	258	1.422	551%
<b>TOTALE COSTI PER RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI A SOGGETTI PRIVATI</b>	<b>2.473</b>	<b>1.767</b>	<b>706</b>	<b>40%</b>

Gli assegni e contributi sono relativi a contributi erogati ad associazioni che svolgono attività di supporto sociale (es. case famiglia) per €/000. 427, ad associazioni che svolgono attività di volontariato (es. lega italiana contro i tumori) per €/000. 9, ad associazioni che svolgono attività di raccolta sangue (es. AVIS) per €/000. 357.

I rimborsi e concorsi per prestazioni sanitarie sono relativi per lo più, e precisamente per €/000. 1.501, a costi sostenuti per rimborsi per assistenza a pazienti extra ricovero. Il residuo è relativo a costi sostenuti per rimborsi per assistenza di pazienti in regime di ricovero in Italia e all'estero.

#### 2.4.2.9 COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO

Dettaglio costi per consulenze di carattere non sanitario prestate da soggetti pubblici.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
<b>COSTI PER CONSULENZE NON SANITARIE</b>	47	0	47	100%
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO</b>	47	0	47	100%

I costi per consulenze non sanitarie sono relativi per €/000. 22 a consulenze tecniche in riferimento alla convenzione tra il Dipartimento di Storia e Culture del Testo e del Documento dell'Università della Tuscia di Viterbo e l'Azienda U.S.L. di Viterbo, per €/000. 1 a consulenze tecnico estimative – parere di congruità effettuato ai sensi della convenzione prot.198482 del 22/11/2001 dall'Agenzia del Territorio, mentre per €/000. 24 si riferiscono a costi per consulenze legali ricevute dall'Azienda U.S.L. Roma B.

#### 2.4.2.10 COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO

Dettaglio dei costi per servizi non sanitari acquisiti da privati.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
<b>COSTI PER SERVIZI DI CONSULENZA</b>	398	591	(193)	-33%
<b>COSTI PER FORMAZIONE ESTERNALIZZATA E NON</b>	245	157	88	56%
<b>COSTI PER UTENZE</b>	4.519	4.188	331	8%
<b>COSTI PER SERVIZI TIPICI ESTERNALIZZATI</b>	12.325	11.582	743	6%
<b>COSTI PER ALTRI SERVIZI</b>	1.249	4.872	(3.623)	-74%
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI</b>	<b>18.736</b>	<b>21.389</b>	<b>(2.654)</b>	<b>-12%</b>

I costi per servizi di consulenza sono relativi a consulenze legali (per €/000.1), amministrative (per €/000.265) e tecniche (per €/000. 132) rese all'azienda da privati.

I costi per formazione esternalizzata e non sono relativi alle spese sostenute dall'azienda per i corsi di aggiornamento e formazione continua sia che siano tenuti dal personale dipendente che da docenti esterni.

La voce costi per utenze accoglie i costi per le utenze abilitate presso l'azienda, distinti in base alla natura degli stessi: energia elettrica e forza motrice per €/000. 1.140, telefonia fissa e telecomunicazioni per €/000. 2.027, approvvigionamento gas per €/000. 1.046, approvvigionamento acqua per €/000. 302 e telefonia mobile per €/000. 3.

I costi per servizi tipici esternalizzati sono relativi ai costi per i servizi tipicamente dati in appalto dalle aziende sanitarie tra i quali quelli di importo più rilevante sono riferiti a costi sostenuti per il servizio lavanderia per €/000. 1.804, a costi per il servizio pulizia per €/000. 3.557, a costi per il servizio smaltimento rifiuti speciali per €/000.1.074, a costi per il

servizio mensa per €/000.2.806, a costi per il servizio vigilanza per €/000.1.718, a costi per il servizio elaborazione dati per €/000. 613 e a costi per il servizio di assistenza tecnico programmatica per €/000. 702.

I costi per altri servizi sono per lo più relativi a servizi esterni che non trovano collocazione in altri sottoconti per €/000. 769, e a costi sostenuti per il personale interinale con mansioni non sanitarie per €/000.458.

### **2.4.3 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE - Voce B). 3**

Dettaglio dei costi riferiti alla **manutenzione ordinaria** dei beni, cioè a spese di natura ricorrente che servono a mantenere la normale efficienza dei cespiti onde garantirne la loro vita utile prevista, nonché la capacità produttiva originaria, rappresentano dei costi per servizi. Nei casi in cui tali servizi abbiano determinato un ampliamento, un ammodernamento o miglioramento degli elementi strutturali di un immobile che si sono tradotti in un significativo aumento della produttività e dell'utilità del bene, gli oneri relativi sono stati capitalizzati imputandoli a maggiorazione patrimoniale del costo originario del bene a cui si riferiscono.

Seguono importi di dettaglio:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	4.803	2.019	2.784	138%
<b>B.3) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE</b>	<b>4.803</b>	<b>2.019</b>	<b>2.784</b>	<b>138%</b>

#### **2.4.3.1 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE**

Dettaglio dei costi sostenuti per la manutenzione ordinaria dei beni.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMMOBILI E LORO PERTINENZE	368	455	(87)	-19%
2. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	3.948	944	3.004	318%
3. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE E SANITARIE	71	238	(167)	-70%
4. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MOBILI E ARREDI	1	12	(11)	-92%
5. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MACCHINE D'UFFICIO	317	250	67	27%
6. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AEROMOBILI AUTOMEZZI E AUTOVEICOLI	98	119	(21)	-18%
<b>TOTALE COSTI PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE</b>	<b>4.803</b>	<b>2.019</b>	<b>2.784</b>	<b>138%</b>

L'incremento subito dai costi per manutenzione e riparazione è causato dalla contabilizzazione tra i suddetti costi, delle spese sostenute per i contratti di assistenza e manutenzione degli impianti sanitari, dei macchinari sanitari e delle attrezzature tecnico-sanitarie.

#### **2.4.4 GODIMENTO BENI DI TERZI - Voce B). 4**

Costi sostenuti per il godimento dei beni di terzi sono quelli sostenuti per acquisire la concessione temporanea del godimento di beni materiali e immateriali, da destinare all'espletamento dell'attività aziendale.

Di seguito gli importi in dettaglio:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. GODIMENTO BENI DI TERZI	2.336	2.508	(172)	-7%
<b>B.4) GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>2.336</b>	<b>2.508</b>	<b>(172)</b>	<b>-7%</b>

##### **2.4.4.1 GODIMENTO BENI DI TERZI**

Dettaglio dei costi sostenuti per garantire all'azienda la detenzione o l'uso di beni da utilizzare nell'esercizio dell'attività istituzionale.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
GODIMENTO BENI DI TERZI	2.336	2.508	(172)	-7%
<b>TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>2.336</b>	<b>2.508</b>	<b>(172)</b>	<b>-7%</b>

I costi per godimento beni di terzi accolgono i seguenti sottoconti:

- 1) *fitti passivi*: si riferiscono agli affitti che l'Azienda paga a soggetti privati o pubblici per l'utilizzo di immobili di proprietà di quest'ultimi, per lo svolgimento della propria attività. L'importo dei fitti passivi di competenza dell'esercizio 2002 è pari ad €/000. 895.
- 2) *Canoni noleggio per attrezzature tecnico sanitarie*: accoglie i costi sostenuti dall'Azienda per l'utilizzo di attrezzature tecnico sanitarie di proprietà di terzi.

L'importo dei canoni in questione di competenza dell'esercizio 2002 è pari ad €/000. 1.031.

- 3) *Canoni leasing finanziario*: accoglie i costi sostenuti dall'Azienda per l'acquisizione in leasing di attrezzatura sanitaria, macchinari sanitari, mobili e arredi etc. L'importo dei canoni leasing di competenza dell'esercizio 2002 è pari ad €/000. 294.
- 4) *Altri canoni*: è una voce residuale e accoglie i costi sostenuti dall'Azienda per l'utilizzo di beni di terzi, non configurabili nei sottoconti su descritti. L'importo degli altri canoni di competenza dell'esercizio 2002 è pari ad €/000. 117.

## 2.4.5 COSTI DEL PERSONALE – Voce B). 5

### INFORMAZIONI GENERALI

DESCRIZIONE	Numero dipendenti		Anno 2002	
	31/12/02	31/12/01	Numero medio	Costo medio
PERSONALE RUOLO SANITARIO	2.232	2.157	2.207	48.581
PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE	12	12	12	55.195
PERSONALE RUOLO TECNICO	521	532	528	28.325
PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	341	345	347	29.882
<b>TOTALE PERSONALE</b>	<b>3.106</b>	<b>3.046</b>	<b>3.094</b>	<b>43.055</b>

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	Budget Anno 2002	Valore 31/12/02	Variazione	
			Importi	%
<b>N° DIPENDENTI DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA</b>				
IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	548	559	11	2%
ASSUNTI NELL'ANNO	91	63	-28	-31%
CESSATI NELL'ANNO	15	32	17	113%
IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	624	590	-34	-5%
<b>N.UNITA' EQUIVALENTI*</b>	<b>564</b>	<b>585</b>	<b>21</b>	<b>4%</b>
<b>COSTO COMPLESSIVO ANNUO**</b>	<b>47.175.953</b>	<b>47.683.802</b>	<b>507.849</b>	<b>1%</b>
<b>N° DIPENDENTI DIRIGENZA SANITARIA</b>				
IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	88	88	0	0%
ASSUNTI NELL'ANNO	2	1	-1	-50%

CESSATI NELL'ANNO	2	2	0	0%
IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	88	87	-1	-1%
N.UNITA' EQUIVALENTI*	90	89	-1	-1%
COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	5.776.060	5.704.985	-71.075	-1%
<b>N° DIPENDENTI DIRIGENZA TECNICA</b>				
IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	6	5	-1	-17%
ASSUNTI NELL'ANNO	-	-	-	-
CESSATI NELL'ANNO	-	-	-	-
IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	6	5	-1	-17%
N.UNITA' EQUIVALENTI*	6	5	-1	-17%
COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	345.954	263.680	-82.274	-24%
<b>N° DIPENDENTI DIRIGENZA PROFESSIONALE</b>				
IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	5	5	-	-
ASSUNTI NELL'ANNO	-	-	-	-
CESSATI NELL'ANNO	-	-	-	-
IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	5	5	-	-
N.UNITA' EQUIVALENTI*	5	5	-	-
COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	314.172	453.816	139.644	44%
<b>N° DIPENDENTI DIRIGENZA AMMINISTRATIVA</b>				
IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	15	12	-3	-20%
ASSUNTI NELL'ANNO	6	4	-2	-33%
Segue a pag. 96				
Segue da pag. 95				
<b>PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO</b>	<b>Budget Anno 2002</b>	<b>Valore 31/12/02</b>	<b>Variazione</b>	
			<b>Importi</b>	<b>%</b>
CESSATI NELL'ANNO	1	1	0	0%
IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	20	15	-5	-25%
N.UNITA' EQUIVALENTI*	17	15	-2	-12%
COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	1.068.815	880.461	-188.354	-18%
<b>N° DIPENDENTI COMPARTO</b>				
IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	2.195	2.208	13	1%
ASSUNTI NELL'ANNO	162	93	-69	-43%
CESSATI NELL'ANNO	59	87	28	47%
IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	2.298	2.214	-84	-4%

N.UNITA' EQUIVALENTI*	2.229	2.213	-16	-1%
COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	67.407.919	69.991.609	2.583.690	4%

N.DIRIGENTI MV RAPPORTO ESCLUSIVO	526	654	128	24%
N.DIRIGENTI SANITARI RAPPORTO ESCLUSIVO	88	109	21	24%

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

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

MAGGIORAZIONI PER DIRETTORI DI DIPARTIMENTO			
ANNO 2001		ANNO 2002	
DIPARTIMENTI	IMPORTO DELLE SINGOLE INDENNITA'	DIPARTIMENTI	IMPORTO DELLE SINGOLE INDENNITA'
Personale e Organizzazione	10	Personale e Organizzazione	14
Presidio Ospedaliero di Tarquinia	14	Presidio Ospedaliero di Tarquinia	-
Diagnostica per Immagini	14	Diagnostica per Immagini	14
Chirurgia Ospedale di Civita Castellana	14	Chirurgia Ospedale di Civita Castellana	-
Salute Mentale	14	Salute Mentale	14
Chirurgia Generale	14	Chirurgia Generale	14
Patologia Clinica	14	Patologia Clinica	14
Segue a pag. 97			
Segue da pag. 96			

MAGGIORAZIONI PER DIRETTORI DI DIPARTIMENTO			
ANNO 2001		ANNO 2002	
DIPARTIMENTI	IMPORTO DELLE SINGOLE INDENNITA'	DIPARTIMENTI	IMPORTO DELLE SINGOLE INDENNITA'
Presidio Ospedaliero di Civita Castellana	14	Presidio Ospedaliero di Civita Castellana	14
Medicina Interna	14	Medicina Interna	14
Area Dipartimentale Polo Ospedaliero Centrale	14	Area Dipartimentale Polo Ospedaliero Centrale	14
Bilancio e Contabilità	10	Bilancio e Contabilità	14
Materno-Infantile Ospedaliero	14	Materno-Infantile Ospedaliero	14
Emergenza e Allarme	14	Emergenza e Allarme	14
Prevenzione	14	Prevenzione	14



Presidio Ospedaliero	14	Presidio Ospedaliero	14
Acquapendente		Acquapendente	
Area Territoriale	12	Area Territoriale	14
Cardiovascolare	14	Cardiovascolare	14
Area Territoriale (sostituzione)	4	Area Territoriale (sostituzione)	-
Acquisti e Infrastrutture	10	Acquisti e Infrastrutture	14
		Nefro-Urologico	14
		Ematologico Trasfusionale	14
		Oncologico	14
		Testa e Collo	14
		Staff Direzione Strategica	14

INDENNITA' ESCLUSIVA DEL RAPPORTO DI LAVORO				
DESCRIZIONE	ANNO 2001		ANNO 2002	
	NUMERO	VALORE COMPLESSIVO	NUMERO	VALORE COMPLESSIVO
<b>DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA</b>				
Incarichi di direzione struttura complessa	59	909	65	1.164
Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza > 5 anni)	140	1.698	149	1.807
Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza < 5 anni)	206	1.820	200	1.767
Dirigenza con esperienza professionale fino a 5 anni	237	374	240	508
<b>DIRIGENZA SANITARIA</b>				
Incarichi di direzione struttura complessa	5	80	4	72
Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza > 5 anni)	34	399	36	423
Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza < 5 anni)	43	220	41	210
Dirigenza con esperienza professionale fino a 5 anni	26	28	28	30

### 2.4.5.1 COSTI DEL PERSONALE SANITARIO - Voce B). 5

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

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. COSTI DEL PERSONALE SANITARIO	108.228	101.835	6.393	6%

B.5) COSTI DEL PERSONALE SANITARIO	108.228	101.835	6.393	6%

Dettaglio dei costi del personale sanitario in base all'articolazione delle componenti stipendiali:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
Competenze fisse	74.782	70.092	4.690	7%
Compensi per lavoro straordinario	2.129	1.381	748	54%
Indennità variabili	4.674	4.942	(268)	-5%
Premi e incentivazioni	2.324	2.638	(314)	-12%
Oneri sociali	24.320	22.782	1.538	7%
Accantonamenti TFR	0	0	0	-
<b>COSTI DEL PERSONALE SANITARIO</b>	<b>108.228</b>	<b>101.835</b>	<b>6.393</b>	<b>6%</b>
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE SANITARIO</b>	<b>108.228</b>	<b>101.835</b>	<b>6.393</b>	<b>6%</b>

#### 2.4.5.2 COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE - Voce B). 6

Dettaglio dei costi sostenuti per il personale che svolge mansioni ascrivibili al ruolo professionale: Avvocati, Ingegneri, Architetti, Geologi, altro.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE	476	531	(55)	-10%
<b>B.6) COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE</b>	<b>476</b>	<b>531</b>	<b>(55)</b>	<b>-10%</b>

Dettaglio costi personale professionale in base all'articolazione delle componenti stipendiali:

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione
-------------	--------	--------	------------

	31/12/02	31/12/01	Valore	%
Competenze fisse	314	270	44	16%
Compensi per lavoro straordinario	5	0	5	100%
Indennità variabili	15	158	(143)	-90%
Premi e incentivazioni	45	14	31	221%
Oneri sociali	97	90	7	8%
Accantonamenti TFR	0	0	0	-
<b>COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE</b>	<b>476</b>	<b>531</b>	<b>(55)</b>	<b>-10%</b>
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE</b>	<b>476</b>	<b>531</b>	<b>(55)</b>	<b>-10%</b>

### 2.4.5.3 COSTI DEL PERSONALE TECNICO- Voce B). 7

Dettaglio dei costi sostenuti per il personale che svolge mansioni ascrivibili al ruolo tecnico: Analisti, Statistici, Sociologi, Assistenti sociali, Assistenti tecnici, Operatori tecnici, altro.

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/02	31/12/01	Valore	%
1. COSTI DEL PERSONALE TECNICO	16.286	15.593	693	4%
<b>B.7) COSTI DEL PERSONALE TECNICO</b>	<b>16.286</b>	<b>15.593</b>	<b>693</b>	<b>4%</b>

Dettaglio costi personale tecnico in base all'articolazione delle componenti stipendiali:

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione	
	31/12/02	31/12/01	Valore	%
Competenze fisse	10.866	10.493	373	4%
Compensi per lavoro straordinario	738	455	273	59%
Indennità variabili	919	1.028	(109)	-11%
Premi e incentivazioni	483	556	(73)	-13%
Oneri sociali	3.280	3.051	229	7%
Accantonamenti TFR	0	0	0	0
<b>COSTI DEL PERSONALE TECNICO</b>	<b>16.286</b>	<b>15.593</b>	<b>693</b>	<b>4%</b>
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE TECNICO</b>	<b>16.286</b>	<b>15.593</b>	<b>693</b>	<b>4%</b>

#### 2.4.5.4 COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO- Voce B). 8

Dettaglio dei costi sostenuti per il personale che svolge mansioni ascrivibili al ruolo tecnico: Dirigenti amministrativi, Collaboratori amministrativi, Assistenti amministrativi, Coaudiatori amministrativi, Commessi, altro.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	8.946	8.915	30	0%
<b>B.8) COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO</b>	<b>8.946</b>	<b>8.915</b>	<b>30</b>	<b>0%</b>

Dettaglio costi personale amministrativo in base all'articolazione delle componenti stipendiali:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
Competenze fisse	6.357	6.197	160	3%
Compensi per lavoro straordinario	239	138	101	73%
Indennità variabili	75	145	(70)	-48%
Premi e incentivazioni	308	432	(124)	-29%
Oneri sociali	1.967	2.003	(36)	-2%
Segue a pag. 101				
Segue da pag. 100				
DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Valore	%
Accantonamenti TFR	0	0	0	-
<b>COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO</b>	<b>8.946</b>	<b>8.915</b>	<b>30</b>	<b>0%</b>
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO</b>	<b>8.946</b>	<b>8.915</b>	<b>30</b>	<b>0%</b>

#### 2.4.5.5 ALTRI COSTI DEL PERSONALE - Voce B). 9

Dettaglio dei costi sostenuti dall'azienda sanitaria per categorie di personale non ricomprese nei ruoli precedenti e per tipologie di oneri relativi ai dipendenti, non previsti in dettaglio nello schema di conto economico, ma che per natura possono essere considerati costi del personale: in genere si tratta di personale appartenente

ad altre amministrazioni dello Stato assegnate temporaneamente "in comando" all'Azienda.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. ALTRI COSTI DEL PERSONALE	99	790	(690)	-87%
<b>B.8) ALTRI COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>99</b>	<b>790</b>	<b>(690)</b>	<b>-87%</b>

Dettaglio dei costi relativi ai dipendenti, non previsti in dettaglio nello schema di conto economico, che per loro natura possono essere considerati costi del personale:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
Oneri complessivi per rinnovi contrattuali	0	0	0	-
Oneri per trattamento di quiescenza	0	0	0	-
Oneri per ferie maturate e non godute	0	0	0	-
Oneri per personale comandato	99	790	(690)	-87%
<b>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>99</b>	<b>790</b>	<b>(690)</b>	<b>-87%</b>
<b>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>99</b>	<b>790</b>	<b>(690)</b>	<b>-87%</b>

La consistente diminuzione è dovuta alla cessazione dal 1° gennaio 2002 del rapporto di "comando" intrattenuto dai dipendenti dell'ex Presidio Multizonale di Prevenzione con la ASL; da tale data, infatti, tale personale è transitato definitivamente all'ARPA Lazio.

#### 2.4.5 ONERI DIVERSI DI GESTIONE - Voce B). 10

Dettaglio dei costi della gestione caratteristica e accessoria, che per la loro natura non è stato possibile ripartire nelle voci precedentemente illustrate.

DESCRIZIONE	Valore	Valore	Variazione
-------------	--------	--------	------------

	31/12/02	31/12/01	Valore	%
1. COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	513	407	106	26%
2. SPESE AMMINISTRATIVE	1.420	1.251	169	13%
3. IMPOSTE E TASSE	175	85	90	106%
4. ALTRI ONERI DI GESTIONE	1.205	1.480	(274)	-18%
<b>B.10) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>3.313</b>	<b>3.222</b>	<b>91</b>	<b>3%</b>

### 2.4.5.1 COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI

Dettaglio dei costi sostenuti dall'azienda sanitaria per la remunerazione degli organi direttivi.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
COSTI RIFERITI AL DIRETTORE GENERALE	156	118	38	32%
COSTI RIFERITI AL DIRETTORE AMMINISTRATIVO	119	107	13	12%
COSTI RIFERITI AL DIRETTORE SANITARIO	143	121	22	18%
COSTI RIFERITI AL COLLEGIO SINDACALE	94	61	33	54%
<b>TOTALE COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI</b>	<b>513</b>	<b>407</b>	<b>106</b>	<b>26%</b>

I costi riferiti agli organi direttivi sono suddivisi in:

DESCRIZIONE	INDENNITA'	RIMBORSO SPESE	ONERI SOCIALI	TOTALE
COSTI RIFERITI AL DIRETTORE GENERALE	150	0	6	156
COSTI RIFERITI AL DIRETTORE AMMINISTRATIVO	114	2	3	119
COSTI RIFERITI AL DIRETTORE SANITARIO	121	0	22	143
COSTI RIFERITI AL COLLEGIO SINDACALE	92	0	2	94
<b>TOTALE</b>	<b>477</b>	<b>2</b>	<b>33</b>	<b>513</b>

### 2.4.5.2 SPESE AMMINISTRATIVE

Dettaglio dei costi di natura amministrativa sostenuti dall'azienda sanitaria in quanto correlate all'esecuzione dell'attività aziendale.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%

<b>SPESE AMMINISTRATIVE</b>	1.420	1.251	169	13%
<b>TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE</b>	<b>1.420</b>	<b>1.251</b>	<b>169</b>	<b>13%</b>

Le spese amministrative sono per lo più relative a costi per premi assicurativi per furti, incendi e r.c.t. per un importo pari ad €/000. 1.299.

Il residuo è relativo a spese per abbonamenti a riviste e pubblicazioni per €/000. 77, spese per abbonamenti RAI TV e Internet per €/000. 2 e spese di pubblicità per €/000.42.

### 2.4.5.3 IMPOSTE E TASSE

Dettaglio delle imposte indirette e in genere tutte le imposte e tasse diverse da quelle sul reddito.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	175	85	90	106%
<b>TOTALE IMPOSTE E TASSE</b>	<b>175</b>	<b>85</b>	<b>90</b>	<b>106%</b>

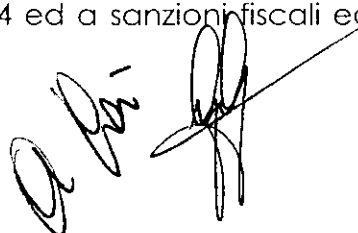
Le imposte e tasse sono relative per €/000. 144 alla tassa smaltimento rifiuti solidi urbani da versare ai rispettivi comuni ove l'azienda produce rifiuti. Il residuo è riferito a tasse di proprietà, di concessioni governative e imposte varie.

### 2.4.5.4 ALTRI ONERI DI GESTIONE

Dettaglio degli altri oneri di gestione che per la loro natura non possono essere inclusi in una delle categorie precedenti.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
<b>ALTRI ONERI DI GESTIONE</b>	1.205	1.480	(274)	-19%
<b>TOTALE ALTRI ONERI DI GESTIONE</b>	<b>1.205</b>	<b>1.480</b>	<b>(274)</b>	<b>-19%</b>

Gli altri oneri di gestione sono relativi a spese e commissioni postali per €/000. 191, a spese di rappresentanza per €/000. 24, a spese per decreti ingiuntivi, liti e arbitraggi per €/000. 671, a spese condominiali per €/000.17, a spese commissioni per €/000. 284, ad altri oneri per formazione per €/000. 4 ed a sanzioni fiscali ed oneri accessori per €/000. 14.



## 2.4.6 AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - Voce B). 11

Dettaglio delle quote di ammortamento connesse all'utilizzo nell'esercizio dei fattori produttivi immobilizzati di natura immateriale iscritti nell'attivo immobilizzato.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	716	366	350	96%
<b>B.11) AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>716</b>	<b>366</b>	<b>350</b>	<b>96%</b>

In ulteriore dettaglio:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%



<b>COSTI DI IMPIANTI E AMPLIAMENTO</b>	18	120	(101)	-84%
<b>COSTI DI RICERCA E SVILUPPO</b>	0	0	0	-
<b>COSTI PER DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DI INGEGNO</b>	356	246	110	45%
<b>CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI</b>	0	0	0	-
<b>COSTI PER ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	342	0	342	100%
<b>TOTALE AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>716</b>	<b>366</b>	<b>350</b>	<b>96%</b>

La diminuzione degli ammortamenti dei costi di impianti e ampliamento è dovuta alla fine del periodo di ammortamento (pari a 5 anni) di taluni di suddetti costi, i quali risultano alla data del 31/12/2002 completamente ammortizzati.

L'incremento degli ammortamenti dei costi per diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere di ingegno è dovuto alle quote di ammortamento sugli investimenti effettuati nel corso del 2002 di software con licenza a tempo indeterminato.

Gli ammortamenti delle altre immobilizzazioni immateriali evidenziano le quote di competenza del 2002 degli ammortamenti dei costi per spese straordinarie su beni di terzi, che nel corso dello stesso esercizio sono notevolmente incrementate a causa delle manutenzioni straordinarie fabbricati effettuate sugli immobili di proprietà di terzi (principalmente manutenzioni sugli ospedali ceduti effettuate dal 28/06/2002 al 31/12/2002).

## 2.4.7 AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI - Voce B). 12

Dettaglio delle quote di ammortamento connesse all'utilizzo nell'esercizio fabbricati iscritti nell'attivo immobilizzato.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
<b>1. AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI</b>	1.291	2.075	(784)	-38%
<b>B.12) AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI</b>	1.291	2.075	(784)	-38%

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
<b>FABBRICATI DISPONIBILI</b>	0	0	0	100%
<b>FABBRICATI INDISPONIBILI</b>	1.291	2.075	(784)	-38%
<b>TOTALE AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI</b>	1.291	2.075	(784)	-38%

--	--	--	--	--

Le quote di ammortamento sui fabbricati indisponibili hanno subito una netta diminuzione in quanto per gli ospedali ceduti le quote di competenza sono state determinate per il solo periodo 01/01/2002-27/06/2002.

#### 2.4.8 AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Voce B). 13

Dettaglio quote di ammortamento connesse all'utilizzo nell'esercizio dei fattori produttivi immobilizzati di natura materiale iscritti nell'attivo immobilizzato.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. AMMORTAMENTO DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.414	3.677	737	20%
<b>B.13) AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>4.414</b>	<b>3.677</b>	<b>737</b>	<b>20%</b>

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
IMPIANTI E MACCHINARI	2.422	2.012	409	20%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	663	668	(6)	-1%

Segue a pag. 107

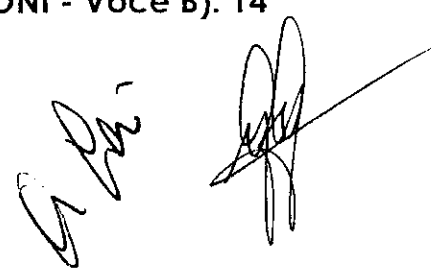
Segue a pag. 106

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
MOBILI E ARREDI	549	357	192	54%
AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	218	221	(3)	-1%
ALTRI BENI	563	420	144	34%
<b>TOTALE AMMORTAMENTO DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>4.414</b>	<b>3.677</b>	<b>736</b>	<b>20%</b>

L'incremento delle quote di ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali è causato dai nuovi investimenti effettuati nel corso del 2002 in immobilizzazioni e conseguentemente dalla quota di ammortamento determinata su di esse.

Le variazioni negative sono invece dovute alla fine del periodo di ammortamento ordinario verificatosi per taluni beni.

#### 2.4.9 SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI - Voce B). 14



Nel corso dell'esercizio 2002, così come nel 2001, non è stata operata alcuna svalutazione relativa alle immobilizzazioni, ovvero riduzioni di valore estranee al processo di ammortamento, ma derivanti dalla cessata o ridotta funzionalità dei cespiti.

#### 2.4.10 SVALUTAZIONE DEI CREDITI - Voce B). 15

Nel corso dell'esercizio 2002, così come nel 2001 non è stata operata alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti.

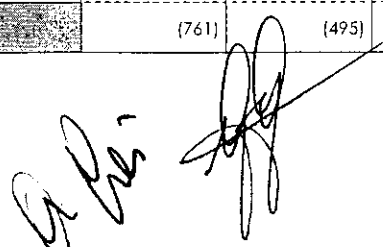
#### 2.4.11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE - Voce B). 16

Dettaglio delle componenti rettificative ed integrative dei costi di esercizio connesse alle rimanenze di magazzino.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	(681)	(528)	(153)	-29%
<b>B.16) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE</b>	<b>(681)</b>	<b>(528)</b>	<b>(153)</b>	<b>-29%</b>

In ulteriore dettaglio:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
PRODOTTI FARMACEUTICI E GALENICI	(181)	(105)	(76)	-72%
EMODERIVATI E PRODOTTI DIETETICI	24	(35)	59	168%
MATERIALI PER PROFILASSI	(94)	0	(94)	-100%
MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	(197)	(181)	(16)	-9%
MATERIALE RADIOGRAFICO, LASTRE RX, MEZZI DI CONTRASTO RX, CARTA ECG, EEG	(48)	(5)	(43)	-860%
PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	19	(82)	101	123%
MATERIALI PROTESICI	(160)	(76)	(84)	-111%
MATERIALI PER EMODIALISI	(121)	(9)	(112)	-1244%
PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	0	0	0	-
MATERIALI CHIRURGICI, SANITARI E DIAGNOSTICI AD USO VETERINARIO	(2)	0	(2)	-100%
SVALUTAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE	0	0	0	-
RIVALUTAZIONI DELLE RIMANENZE SANITARIE	0	0	0	-
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE</b>	<b>(761)</b>	<b>(495)</b>	<b>(266)</b>	<b>-54%</b>



GENERI ALIMENTARI	45	0	45	100%
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	0	1	(1)	-100%
COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	(48)	0	(48)	-100%
SUPPORTI INFORMATICI	63	(25)	88	+352%
CANCELLERIA	20	(11)	31	+282%
MATERIALE TECNICO STRUMENTALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	0	0	0	0
ALTRI MATERIALI NON SANITARI	0	0	0	0
SVALUTAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE	0	0	0	0
RIVALUTAZIONI DELLE RIMANENZE NON SANITARIE	0	0	0	0
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE</b>	<b>80</b>	<b>(34)</b>	<b>115</b>	<b>338%</b>
<b>TOTALE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE</b>	<b>(681)</b>	<b>(528)</b>	<b>(153)</b>	<b>-29%</b>

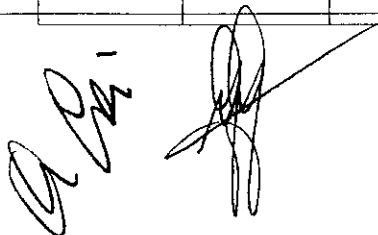
#### 2.4.12 ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO- Voce B). 17

Dettaglio degli accantonamenti per costi presunti legati all'attività ordinaria dell'azienda.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	1.710	2.426	(716)	-30%
<b>B.17) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.710</b>	<b>2.426</b>	<b>(716)</b>	<b>-30%</b>

In ulteriore dettaglio:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	1.593	2.426	(833)	-34%
ALTRI ACCANTONAMENTI	117	0	117	100%
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.710</b>	<b>2.426</b>	<b>(716)</b>	<b>-30%</b>



--	--	--	--	--

Gli accantonamenti per rischi e oneri sono determinati per €/000.1.025 dalla quota di accantonamento al fondo rischi cause legali, e per €/000. 568 dalla quota di accantonamento del premio operosità Sumai di competenza dell'esercizio.

La variazione presente nei saldi dei due esercizi è da imputarsi ad una diversa classificazione degli accantonamenti; nell'esercizio 2001, infatti, questi comprendevano anche gli accantonamenti relativi ad oneri da liquidare al Personale, che quest'anno sono stati contabilizzati direttamente sui costi relativi.

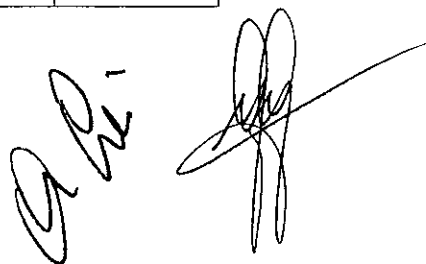
## **2.5 CONTO ECONOMICO – PROVENTI E ONERI FINANZIARI - Voce C)**

Il valore complessivo dei proventi e oneri finanziari e':

### **PROVENTI E ONERI FINANZIARI AL 31/12/2002**

I proventi e oneri finanziari sono suddivisi nei seguenti gruppi:

DESCRIZIONE	Valore
C.1) INTERESSI ATTIVI	52
C.2) ALTRI PROVENTI	0
C.3) INTERESSI PASSIVI	(4.245)
C.4) ALTRI ONERI	0
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(4.193)</b>



### 2.5.1 INTERESSI ATTIVI - Voce C). 1

Dettaglio dei proventi finanziari attivi generati dalla gestione aziendale.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. PROVENTI FINANZIARI	52	1	51	5100%
C.1) INTERESSI ATTIVI	52	1	51	5100%

Come si evince dal prospetto successivo, l'incremento nel 2002 è da imputare ad un aggiornamento contrattuale dei rapporti di conto corrente postale che dal 1° gennaio 2002 prevedono, a differenza degli altri anni, il riconoscimento di interessi attivi sulle giacenze.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
INTERESSI ATTIVI SU C/ TESORERIA	0	1	(1)	-100%
INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALI E BANCARI	51	0	51	100%
INTERESSI ATTIVI DIVERSI	0	0	0	-
TOTALE INTERESSI ATTIVI	52	1	50	5.000%

### 2.5.2 ALTRI PROVENTI - Voce C). 2

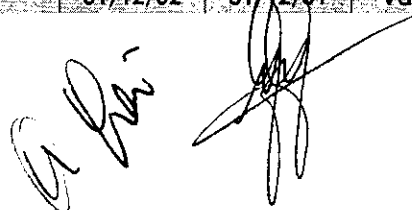
Dettaglio dei proventi finanziari attivi generati dalla gestione aziendale, diversi dagli interessi attivi.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. ALTRI PROVENTI	0	0	0	-
C.1) ALTRI PROVENTI	0	0	0	-

### 2.5.3 INTERESSI PASSIVI - Voce C). 3

Dettaglio degli interessi e oneri finanziari attivi generati dalla gestione aziendale.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%



1. ONERI FINANZIARI	4.245	5.239	(995)	-19%
C.1) INTERESSI PASSIVI	4.245	5.239	(995)	-19%

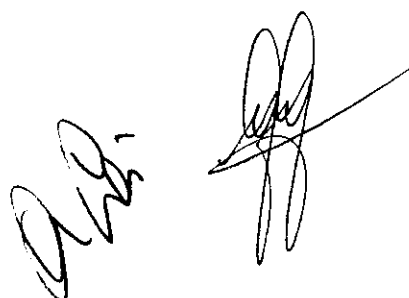
In dettaglio:

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	3.079	3.472	(393)	-11%
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	0	0	0	-
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	1.166	1.768	(602)	-34%
<b>TOTALE INTERESSI PASSIVI</b>	<b>4.245</b>	<b>5.239</b>	<b>(995)</b>	<b>-19%</b>

#### 2.5.4 ALTRI ONERI - Voce C). 4

Dettaglio degli oneri finanziari generati dalla gestione finanziaria dell'azienda, che per la loro natura non possono essere ricompresi nelle categorie precedentemente descritte.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. ALTRI ONERI	0	0	0	-
C.1) ALTRI ONERI	0	0	0	-



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

Il valore complessivo delle rettifiche di valore alle attività finanziarie è:

### RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE AL 31/12/02

Le rettifiche di valore alle attività finanziarie sono suddivise nei seguenti gruppi:

DESCRIZIONE	Valore
D.1) RIVALUTAZIONI	0
D.2) SVALUTAZIONI	0
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>



### 2.6.1 RIVALUTAZIONI - Voce D). 1

Dettaglio delle rivalutazioni delle Immobilizzazioni e delle attività finanziarie



classificate nell'attivo patrimoniale.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. RIVALUTAZIONI	0	0	0	-
D.1) RIVALUTAZIONI	0	0	0	-

## 2.6.2 SVALUTAZIONI - Voce D). 2

Dettaglio delle svalutazioni delle attività finanziarie classificate nell'attivo patrimoniale.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. SVALUTAZIONI	0	0	0	-
D.1) SVALUTAZIONI	0	0	0	-

## 2.7 CONTO ECONOMICO – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - Voce E)

Il valore complessivo dei proventi e oneri finanziari è:

**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI AL 31/12/2002**

I proventi e oneri finanziari sono suddivisi nei seguenti gruppi:

DESCRIZIONE	Valore
E.1) MINUSVALENZE	0
E.2) PLUSVALENZE	31
E.3) ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA	0
E.4) CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE	122
E.5) SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE	(4.070)
<b>D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>(3.916)</b>

### 2.7.1 MINUSVALENZE - Voce E). 1

Dettaglio delle minusvalenze generatisi nella cessione delle Immobilizzazioni e delle attività finanziarie classificate nell'attivo patrimoniale.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. MINUSVALENZE	0	0	0	-
E.1) MINUSVALENZE	0	0	0	-

### 2.7.2 PLUSVALENZE - Voce E). 2

Dettaglio delle plusvalenze generatisi nella cessione delle Immobilizzazioni e delle attività finanziarie classificate nell'attivo patrimoniale.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. PLUSVALENZE	31	7	24	343%
E.2) PLUSVALENZE	31	7	24	343%

Il totale delle plusvalenze è determinato dalle cessioni in permuta di macchinari e attrezzatura sanitaria completamente ammortizzati effettuate nel corso del 2002.

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

Dettaglio degli accantonamenti per rischi ed oneri di carattere straordinario e residuale rispetto alla voce "accantonamenti tipici d'esercizio".

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA	0	0	0	-
E.3) ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA	0	0	0	-

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

Dettaglio dei concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE	122	115	7	6%
E.4) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE	122	115	7	6%

I concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche sono relativi al concorso da parte dei dipendenti alle spese per vitto, vestiario per €/000. 117, al rimborso di spese postali per €/000. 1, ai rimborsi per utenze varie per €/000. 1 e al rimborso per spese legali per €/000. 3.

### 2.7.5 SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE- Voce E) 5)

Dettaglio delle sopravvenienze e insussistenze generatesi nel corso dell'esercizio

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
1. SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	(8.433)	(4.788)	(3.645)	76%
2. SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	4.363	10.194	(5.830)	-57%
E.5) SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE	(4.070)	5.405	(9.475)	-175%

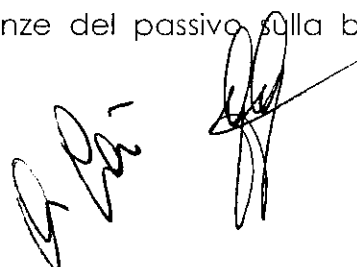
Dettaglio delle sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo sulla base della natura del costo.

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	8.236	4.720	3.516	74%
INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	197	68	129	190%
TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	8.433	4.788	3.645	76%

Le sopravvenienze passive sono determinate per la maggior parte dalla rilevazione, nel corso dell'esercizio, di costi di competenza di esercizi precedenti. Le insussistenze dell'attivo sono invece determinate per la maggior parte da rettifiche operate ai saldi dei fornitori per riconciliare gli stessi della contabilità della A.U.S.L., con quelli dei fornitori medesimi.

La parte residua di sopravvenienze passive e insussistenze passive è relativa ad operazioni di assestamento contabile meno significative di quelle sopra evidenziate.

Dettaglio delle sopravvenienze attive e insussistenze del passivo sulla base della natura del ricavo.



DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.482	1.728	(247)	-14%
INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	2.881	8.465	(5.583)	-66%
<b>TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO</b>	<b>4.363</b>	<b>10.194</b>	<b>(5.830)</b>	<b>-57%</b>

Le sopravvenienze attive sono determinate per la maggior parte dalla rilevazione di ricavi, nel corso dell'esercizio, di competenza degli esercizi precedenti. Le insussistenze del passivo sono invece determinate per la maggior parte da rettifiche operate ai saldi dei fornitori per riconciliare gli stessi della contabilità della A.U.S.L., con quelli dei fornitori medesimi.

## 2.8 CONTO ECONOMICO – IMPOSTE E TASSE

Il valore complessivo delle imposte e tasse è:

### IMPOSTE E TASSE AL 31/12/2002

DESCRIZIONE	Valore
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	170
IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	8.991
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>9.161</b>

### 2.8.1 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
IRPEG dell'esercizio	170	230	(61)	-27%
Imposte differite	0	0	0	-

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	170	230	(61)	-27%
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	170	230	(61)	-27%

## 2.8.2 IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE

DESCRIZIONE	Valore 31/12/02	Valore 31/12/01	Variazione	
			Valore	%
IRAP dell'esercizio su personale dipendente	8.752	8.482	270	3%
IRAP dell'esercizio su collaboratori coordinati e continuativi	171	11	160	1455%
IRAP dell'esercizio su lavoratori autonomi	0	0	0	0
IRAP dell'esercizio su lavoratori occasionali	32	0	32	100%
IRAP dell'esercizio su organi istituzionali	36	28	7	25%
<b>IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE</b>	<b>8.991</b>	<b>8.522</b>	<b>469</b>	<b>5%</b>
<b>TOTALE IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE</b>	<b>8.991</b>	<b>8.522</b>	<b>469</b>	<b>5%</b>

