

**AZIENDA
UNITA' SANITARIA LOCALE
RIETI**

**NOTA INTEGRATIVA
AL
BILANCIO D'ESERCIZIO
AL 31.12.2009**

<i>Note introduttive;</i>	2
CRITERI DI VALUTAZIONE;	3
ANALISI E COMMENTO DELLE SINGOLE VOCI;	6
<u>STATO PATRIMONIALE ATTIVO;</u>	6
1IMMOBILIZZAZIONI - Voce A);	6
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - Voce A).I;	6
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Voce A).II;	8
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Voce A).III;	17
<u>ATTIVO CIRCOLANTE - Voce B)</u>	18
RIMANENZE - Voce B).I;	18
CREDITI - Voce B).II;	20
ATTIVITÀ FINANZIARIE - Voce B).III;	21
DISPONIBILITÀ LIQUIDE - Voce B).IV;	21
RATEI E RISCONTI - Voce C);	22
<u>STATO PATRIMONIALE PASSIVO;</u>	23
PATRIMONIO NETTO - Voce A);	23
FONDI RISCHI E ONERI - Voce B);	24
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - Voce C);	24
DEBITI - Voce D);	24
RATEI E RISCONTI PASSIVI - Voce E);	28
CONTI D'ORDINE – Voce F);	28
<u>CONTO ECONOMICO;</u>	29
CONTO ECONOMICO - VALORE DELLA PRODUZIONE - Voce A);	29
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO - Voce A) 1;	29
PROVENTI E RICAVI DIVERSI - Voce A) 2;	31
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITÀ TIPICHE- Voce A) 3;	32
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE- Voce A) 4;	33
COSTI CAPITALIZZATI- Voce A) 5;	33
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI - Voce A) 6;	33
CONTO ECONOMICO - COSTI DELLA PRODUZIONE - Voce B);	36
ACQUISTO DI BENI- Voce B) 1;	36
ACQUISTO DI SERVIZI- Voce B) 2;	38
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE- Voce B) 3;	45
GODIMENTO BENI DI TERZI - Voce B) 4;	45
COSTI DEL PERSONALE;	45
COSTI DEL PERSONALE SANITARIO - Voce B) 5;	48
COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE - Voce B) 6;	48
COSTI DEL PERSONALE TECNICO- Voce B) 7;	49
COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO- Voce B) 8;	49

ONERI DIVERSI DI GESTIONE - Voce B) 10;	50
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI-Voce B) 11;	50
AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI - Voce B) 12;	51
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Voce B) 13;	51
SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI - Voce B) 14;	51
SVALUTAZIONE DEI CREDITI - Voce B) 15;	52
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE - Voce B) 16;	52
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO- Voce B) 17;	52
CONTO ECONOMICO – PROVENTI E ONERI FINANZIARI - Voce C);	53
CONTO ECONOMICO – RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE - Voce D);	54
CONTO ECONOMICO – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - Voce E);	54
CONTO ECONOMICO – IMPOSTE E TASSE;	55

Note introduttive

Il bilancio di esercizio è stato redatto in ottemperanza alle norme regionali e alle norme del codice civile. In particolare, sono stati rispettati i contenuti della nota prot. 48958/43/03 del 13 aprile 2010 avente per oggetto "Bilancio d'esercizio 2009" che richiama ed integra le direttive emanate per la redazione dei bilanci dei precedenti esercizi (Circolari prot. 131764/4X00 del 7.12.2007, prot. n. 53600/4X00 del 08.05.2008, prot.76001/4X08 del 26.06.2008, prot.3577/4X00 del 11.01.2008, prot 2024/43/03 del 08/01.2010, prot. 21747/43/03 del 15/02/2010, prot 29553/43/03 del 01/03/2010 e prot 37243/43/03 del 16/03/2010).

In virtù di quanto stabilito dall'art.2423, comma 5, del codice civile, il bilancio e la nota integrativa sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali. L'arrotondamento all'unità di euro può determinare piccoli scostamenti (valore massimo tre euro) tra i valori riportati nelle tabelle e quelli riportati nello schema di bilancio. I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio chiuso al 31/12/2009 non sono variati rispetto a quelli adottati nella redazione del bilancio relativo all'esercizio precedente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 comma 4, del codice civile pertanto il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del Bilancio di esercizio 2009 ci si è attenuti alle disposizioni dettate dalla legge Regionale 45 del 31 ottobre 1996, dagli art. 2426 e seguenti del Codice Civile e dai principi contabili nazionali redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri e dai principi contabili internazionali IAS e IPSAS, nei limiti in cui interpretano e integrano la normativa regionale, le norme civilistiche dalla stessa richiamate e le disposizioni della Giunta regionale, per ciò che riguarda:

- i principi di redazione del Bilancio,
- le indicazioni relative al contenuto delle poste contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico,
- le indicazioni generali e specifiche per la compilazione della Nota Integrativa,
- le rilevazioni contabili dei costi per consumi di prestazioni sanitarie,
- le rilevazioni contabili per la definizione della posizione debitoria/creditoria finale nei confronti della Regione.

Operazioni significative

Dall'esercizio 2002, in attuazione dell'art.8 della L.R.16/2001, l'Azienda con contratti rep. n. 41791- racc. 11076 e rep. n. 41803 - racc. 11088 Notaio Gennaro Mariconda ha venduto a San.Im S.p.A. i seguenti complessi immobiliari

1. Ospedale Civile Marini – Magliano Sabina;
2. Cim-Sat- via Salaria – Rieti;
3. Ospedale Grifoni – Amatrice;
4. Sede ASL viale Matteucci – Rieti,

stipulando con la stessa un contratto di locazione finanziaria relativamente agli immobili oggetto della cessione.

Tale contratto, all'art.24, prevede che l'azienda deleghi la Regione Lazio a corrispondere direttamente al concedente (San.Im. S.p.A.) i relativi canoni di locazione. La Regione Lazio, inoltre, con comunicazione prot. 99201 del 28/10/2003, ha disposto l'iscrizione del costo degli immobili nell'Attivo patrimoniale e la conseguente iscrizione delle quote di ammortamento calcolate sulla base della durata del contratto di leasing e iscrivendo nella voce degli Oneri Finanziari gli interessi passivi impliciti di competenza dell'esercizio, applicando per essi il principio contabile IAS 17 in ragione della natura finanziaria dell'operazione. Inoltre sia la quota di ammortamento che gli interessi passivi sono interamente "sterilizzati" con l'iscrizione nella voce Ricavi di specifici "contributi in c/esercizio".

In prosecuzione di quanto già avviato negli esercizi 2007 e 2008, in attuazione della DGR 1041 del 21 dicembre 2007 (crediti sanitari 2007) e DGR 162 del 7 marzo 2008 (crediti sanitari Progressi) sono stati stipulati accordi transattivi tra Regione Lazio, Aziende sanitarie e gruppi di fornitori per il pagamento dei debiti pregressi. Le partite oggetto di tale accordo sono state regolarizzate.

Con deliberazione della Giunta Regionale n° 689/2008, inoltre, sono stati stipulati accordi transattivi tra Regione Lazio, Aziende sanitarie e gruppi di fornitori, per il pagamento dei debiti relativi alle forniture di beni e servizi effettuati a favore delle Aziende Sanitarie e delle Aziende Ospedaliere regionali.

Nel corso dell'esercizio 2009 si è proseguito nel processo di regolarizzazione delle partite oggetto degli Accordi quadro di transazione tra Regione Lazio e titolari di farmacie pubbliche e private ai sensi della DGR 428/2006 e della DGR 1005/2005.

Nel corso dell'esercizio 2009 è stato quindi completato anche un processo di riorganizzazione amministrativa, previsto dalla DGR 689/2008, caratterizzato dalla implementazione di un portale accessibile ai fornitori aderenti, sia per l'inserimento delle fatture, le quali vengono in tempo reale processate e registrate nel sistema aziendale e sia per la effettuazione, anche per i nuovi fornitori, di pagamenti centralizzati eseguiti direttamente dalla Regione Lazio.

L'intento di tale procedura è quella di semplificazione dei processi amministrativi con una conseguente riduzione dei tempi di registrazione delle fatture, di riduzione e/o azzeramento di costi per interessi di mora per ritardati pagamenti e conseguente rispetto dei termini di scadenza contrattuale.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella redazione del Bilancio di Esercizio si è tenuto conto dei ricavi, dei proventi e dei costi di competenza indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, nonché dei proventi oneri e rischi di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali accolgono Beni Immateriali quali Brevetti, Concessioni di licenze software, Diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno, e Costi pluriennali la cui iscrizione nell'Attivo patrimoniale si ritiene opportuna in relazione ai contratti pluriennali ad essi riferiti o all'effettivo beneficio in esercizi futuri. Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo maggiorato degli oneri accessori e di diretta imputazione e sono ammortizzati in funzione della durata contrattuale per il periodo della loro prevista utilità.

Immobilizzazioni materiali

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

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

Relativamente ai beni afferenti l'operazione SAN.IM "operazione di sale and lease back" che già dall'esercizio 2007 sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale come Immobili di proprietà, in ottemperanza al principio contabile IAS 17, quali immobili di proprietà si precisa che le relative quote di ammortamento dell'esercizio 2009 sono integralmente "sterilizzate".

Non sono state fatte rivalutazioni economiche né monetarie .

Immobilizzazioni finanziarie

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

In applicazione delle norme emanate con legge regionale 14/2008, art. 1 commi 5 e seguenti, con atto notarile in data 12 settembre 2008, è stato disposto lo scioglimento della Comunità delle ASL e,

conseguentemente, è stato restituito il patrimonio mobiliare e immobiliare già di proprietà delle Aziende Sanitarie del Lazio. Al riguardo, non è pervenuta alcuna indicazione per la eliminazione della partecipazione dallo stato patrimoniale, che rimane iscritta in bilancio al valore di euro 5.640.=.

I crediti immobilizzati sono iscritti al valore nominale e non danno origine ad alcun accantonamento destinato a coprire eventuali future perdite.

Rimanenze

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

La valorizzazione delle rimanenze è stata effettuata, alla data del 31.12.2009, sulla base della inventariazione fisica dei prodotti e delle merci giacenti presso la farmacia, i laboratori di analisi di Rieti, Magliano Sabina ed Amatrice, il centro trasfusionale, alcuni reparti che utilizzano protesi di valore significativo (cardiologia, ortopedia, urologia, ecc.), presso i magazzini economati e presso il nuovo blocco operatorio, informatizzato a partire dal 1° gennaio 2008.

L'importo delle giacenze corrisponde alla scorta necessaria per far fronte ad un consumo medio di materiali per un mese.

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

Crediti e debiti

Crediti: Sono esposti al valore nominale. Le eventuali svalutazioni crediti vengono esposte solo nei casi in cui si ritiene necessario l'accantonamento per rischi di inesigibilità o insussistenza di questi.

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

Ratei e risconti

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

Fondi rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi, vengono rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si procede alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi quando ritenute probabili ed è possibile stimare con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Trattamento di fine rapporto

Con la disciplina intervenuta a decorrere dal maggio 2000, l'indennità di fine rapporto non viene più erogata direttamente dall'Azienda, ma è passata quasi integralmente alla gestione INPDAP. Solo per alcune limitate tipologie di lavoratori tale onere rimane a carico dell'azienda.

Contributi

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

Per i contributi a destinazione vincolata, e quindi destinati a finanziare uno specifico progetto, qualora il progetto non si concluda in un solo esercizio si effettua la rilevazione del risconto, per riportare così all'esercizio successivo la quota di ricavo per il quale non è stato sostenuto il relativo costo.

Ricavi e costi

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

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

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

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

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

Proventi e oneri straordinari

Trattasi di valori reddituali tra di loro algebricamente compensati: oneri per insussistenze dell'attivo e proventi per insussistenze del passivo, oltre ai valori attribuibili a sopravvenienze.

Conti d'ordine

I conti d'ordine rappresentano gli impegni assunti, le garanzie ricevute e prestate, sono iscritte al valore nominale.

Per gli Immobili oggetto della operazione di sale and lease back effettuata con la SAN.IM. S.p.A. l'Azienda ha riportato nei conti d'ordine il valore nominale dei canoni residui ancora da pagare.

ANALISI E COMMENTO DELLE SINGOLE VOCI

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

DESCRIZIONE	31.12.2009
A) IMMOBILIZZAZIONI	140.170.915
B) ATTIVO CIRCOLANTE	12.676.565
C) RATEI E RISCONTI	8.029.545
TOTALE ATTIVO	160.877.025

IMMOBILIZZAZIONI - Voce A)

DESCRIZIONE		VALORE
A) I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.451.380
A) II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	102.234.501
A) III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	34.485.034
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		140.170.915

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - Voce A).I

Il valore residuo delle immobilizzazioni immateriali al 31.12.2009 è pari ad euro 3.451.380=, le variazioni intervenute nell'esercizio registrano un decremento netto pari a 3.127.415= e sono relative a nuove licenze software e altri beni immateriali per un importo complessivo pari ad euro 1.441.721=, a riclassifiche per migliore imputazione per euro 3.993.576= e ad ammortamenti calcolati nell'esercizio per euro 575.560=.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI al 31/12/09 :

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		VALORE RESIDUO 31/12/2009	VALORE RESIDUO 31/12/2008	VARIAZIONE
A) I 1	COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO			
A) I 2	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO			
A) I 3	DIR. DI BREV. E DIRITTI DI UTIL. OPERE INGEGNO	1.011.316	1.164.153	(152.837)
A) I 4	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI			
A) I 6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	209.343	209.343	
A) I 7	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.230.721	5.205.300	(2.974.579)
A) .I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		3.451.380	6.578.795	(3.127.415)

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

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2009
INVESTIMENTI	1.441.721
RIVALUTAZIONI EX LEGE...	
RICLASSIFICHE	(3.993.576)
ALIENAZIONI E ALTRE VARIAZIONI	
SVALUTAZIONI E RETTIFICHE DI VALORE	-
AMMORTAMENTI	(575.560)
	(3.127.415)

Gli investimenti hanno riguardato i lavori di manutenzione straordinaria effettuati presso l'Ambulatorio di Passo Corese e al CSM di proprietà di terzi e la concessione di nuove licenze software.

La riclassifica evidenziata in tabella riguarda i lavori di manutenzione straordinaria effettuati sui fabbricati afferenti l'operazione Sanim e che rappresentano migliorie direttamente imputabili ai fabbricati stessi per cui sono state meglio registrate nella Voce delle Immobilizzazioni Materiali.

Qui di seguito si illustra nel dettaglio, la composizione e le variazioni dell'esercizio:

DESCRIZIONE		COSTO 31/12/2008	Incrementi	Decrementi/ Riclassifiche	COSTO 31/12/2009
A) I 1	COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO				
A) I 2	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO				
A) I 3	DIR.DI BREVETTO IND E DIRITTI DI UTIL.OPERE INGEGNO	2.743.336	294.506		3.037.842
A) I 4	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI				
A) I 6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	209.343			209.343
A) I 7	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.043.024	1.147.215	4.330.571	2.859.668
A) .I TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		8.995.703	1.441.721	4.330.571	6.106.853

DESCRIZIONE		FONDO 31/12/2008	Ammortamenti	Decrementi/ riclassifiche	FONDO AL 31/12/2009
A) I 1	COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO				
A) I 2	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO				
A) I 3	DIR.DI BREVETTO IND E DIRITTI DI UTIL.OPERE INGEGNO	1.579.183	447.343		2.026.526
A) I 4	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI				0
A) I 6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI				-
A) I 7	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	837.724	128.218	336.995	628.947
A) .I TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		2.416.907	575.560	336.995	2.655.473

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Voce A).II

Il valore residuo delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2009 è pari ad euro 102.234.501=, con una variazione incrementativa rispetto al precedente esercizio pari ad euro 10.681.939=.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		VALORE RESIDUO 31/12/2009	VALORE RESIDUO 31/12/2008	VARIAZIONE
A).II	1 TERRENI			
A).II	2 FABBRICATI	67.134.914	58.924.890	8.210.024
	a) disponibili	37.831	153.481	(115.650)
	b) indisponibili	67.097.083	58.771.409	8.325.674
A).II	3 IMPIANTI E MACCHINARI	4.396.252	2.232.713	2.163.539
A).II	4 ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	10.112.755	9.400.732	712.023
A).II	5 MOBILI E ARREDI	745.518	581.000	164.518
A).II	6 AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	16.943	10.840	6.103
A).II	7 ALTRI BENI	1.267.575	1.177.460	90.115
A).II	8 IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	18.560.544	19.224.928	(664.384)
A).II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		102.234.502	91.552.563	10.681.939

La tabella seguente illustra gli incrementi e i decrementi di valore intervenute nell'esercizio :

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		VALORE AL 31/12/2008	INCREMENTI	RICLASSIFICHE	ALIENAZIONI/ DISMISSIONI	VALORE AL 31/12/2009
A).II	1 TERRENI					
A).II	2 FABBRICATI	79.341.592	6.293.399	4.330.571	126.600	89.838.962
A).II	3 IMPIANTI E MACCHINARI	4.102.589	2.950.895	-	-	7.053.484
A).II	4 ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	26.235.755	2.700.527		360.507	28.375.775
A).II	5 MOBILI E ARREDI	2.064.532	620.472	6.294	8.971	2.682.326
A).II	6 AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	1.007.214	9.774	(5)	-	1.016.983
A).II	7 ALTRI BENI MATERIALI	3.134.210	559.524	4.480	213.980	3.484.234
A).II	8 IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	19.224.928	7.879.032	(8.543.416)		18.560.544
A).II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		135.110.820	21.013.623	(4.202.076)	710.058	151.212.309

E le variazioni relative ai fondi di ammortamento:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		FONDO AL 31/12/2008	AMMORTAMENTI	ALIENAZIONI/ DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	FONDO AL 31/12/2009
A).II	1 TERRENI					
A).II	2 FABBRICATI	20.416.702	2.711.282	12.309	(411.627)	22.704.048
A).II	3 IMPIANTI E MACCHINARI	1.869.876	787.356	-	-	2.657.232
A).II	4 ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	16.835.023	1.986.955	348.080	(10.878)	18.463.020
A).II	5 MOBILI E ARREDI	1.483.532	459.595	8.907	2.589	1.936.809
A).II	6 AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	996.374	5.421	-	(1.755)	1.000.040
A).II	7 ALTRI BENI MATERIALI	1.956.750	466.244	210.814	4.479	2.216.659
A).II	8 IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI					
A).II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		43.558.257	6.416.853	580.110	(417.192)	48.977.808

La variazione della voce immobilizzazioni è dovuta prevalentemente agli incrementi delle immobilizzazioni materiali in corso.

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

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

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2009
INVESTIMENTI	21.013.623
RIVALUTAZIONI EX LEGE...	
RICLASSIFICHE	(3.784.884)
ALIENAZIONI E ALTRE VARIAZIONI	(129.948)
SVALUTAZIONI E RETTIFICHE DI VALORE	-
AMMORTAMENTI	(6.416.853)
	10.681.939

1. Terreni

L'Azienda non possiede Terreni.

2. Fabbricati

Qui di seguito si riportano i valori delle singole categorie e la relativa movimentazione:

DESCRIZIONE		VALORE RESIDUO 31/12/2009	VALORE RESIDUO 31/12/2008	VARIAZIONE	
A).II	2 FABBRICATI	67.134.914	58.924.890	8.210.024	13,93
	a) disponibili	37.831	153.481	(115.650)	(75)
	b) indisponibili	67.097.083	58.771.409	8.325.674	14,17

DESCRIZIONE		VALORE AL 31/12/2008	INCREMENTI	RICLASSIFICHE	ALIENAZIONI/ DISMISSIONI	VALORE AL 31/12/2009
A).II	2 FABBRICATI	79.341.592	6.293.399	4.330.571	126.600	89.838.962
	a) disponibili	171.906			126.600	45.306
	b) indisponibili	79.169.686	6.293.399	4.330.571		89.793.656

DESCRIZIONE		FONDO AL 31/12/2008	AMMORTAMENTI	ALIENAZIONI/ DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	FONDO AL 31/12/2009
A).II	2 FABBRICATI	20.416.702	2.711.282	12.309	(411.627)	22.704.048
	a) disponibili	18.425	1.359	12.309		7.475
	b) indisponibili	20.398.277	2.709.923		(411.627)	22.696.573

a) disponibili

Il valore dei fabbricati disponibili al 31 dicembre 2009 è pari ad euro 37.831= ; nell'esercizio si è provveduto alla vendita dell'appartamento di Via Pennina.

Nella tabella successiva si illustra la movimentazione dei singoli immobili con evidenza dell'ammontare e delle variazioni intervenute sui conti di Patrimonio Netto per effetto delle sterilizzazioni effettuate sui cespiti oggetto di donazioni e lasciti.

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2009	VALORE AL 31/12/2008	VARIAZIONE	RISERVE DA DONAZIONI	UTILIZZO PER STERILIZZAZIONI	RESIDUO DONAZIONE
Appartamento Magliano Sabina	37.831	39.192	(1.361)	45.306	7.475	37.831
Appartamento Via Pennina	-	114.289	(114.289)	126.600	126.600	-

b) Indisponibili

Il totale della voce "Fabbricati indisponibili" al 31.12.09 è pari ad euro 67.097.083= con una variazione rispetto al precedente esercizio pari a 8.547.019.=

La tabella seguente ne illustra la composizione ed evidenzia la sterilizzazione effettuata sui singoli cespiti . Si precisa in proposito che essa viene effettuata su tutte le immobilizzazioni del patrimonio in dotazione iniziale , finanziate con Fondi Regionali , con Fondi dello Stato (ex art. 20) e quelle afferenti l'operazione di "lease back" con la Sa.Nim. S.p.A.

FABBRICATI	VALORE AL 31/12/2009	FONDO AL 31/12/2009	VALORE NETTO 31/12/2009	FINANZ. PER INVESTIMENTI 2008	DOTAZIONE/EX ART.20/LEASING SANIM/FONDI REGIONE	UTILIZZO PER STERILIZZAZIONE 2008	UTILIZZO PER STERILIZZAZIONE 2009	RESIDUO FINANZIAMENTI
Ospedale S. Camillo De Lellis	38.822.654	12.402.028	26.420.625	34.406.684	35.389.692	11.127.663	12.274.136	23.115.556
Ex Ospedale Psichiatrico Provinciale n. 12 padiglioni via del Terminillo n. 42	13.389.577	4.432.507	8.957.070	6.938.097	10.091.797	3.986.578	4.392.409	5.699.388
Antrodoto Poliambulatorio e Consultorio	1.221.815	281.260	940.555	422.403	775.000	244.419	280.709	494.291
Zoosanitario Amatrice, via Roma	221.498	136.221	85.277	221.498	221.498	129.576	136.221	85.277
Poggioreale Poliambulatori Via Finocchietto n. 1	5.544.651	2.349.997	3.194.654	5.957.817	4.351.665	2.183.658	2.349.997	2.001.668
Consultorio Magliano S. - Piazza Principessa di Piemonte 1	526.364	292.132	234.232	526.364	534.364	260.550	292.132	242.232
Ospedale M. Marini Magliano Sabina	1.866.838	196.941	1.669.897		6.188.112	141.070	196.805	5.991.307
Ospedale Grifoni Amatrice	2.863.149	310.451	2.552.698		2.590.000	195.925	310.451	2.279.549
Poliambulatorio di Pescorocchiano	383.048	49.170	333.878	195.915	308.000	33.663	49.168	258.832
Immobili Sanim	24.954.062	2.245.866	22.708.196	24.954.062	24.954.062	1.497.244	2.245.866	22.708.196
TOTALE FABBRICATI INDISPONIBILI	89.793.656	22.696.573	67.097.083	73.622.840	85.404.190	19.800.346	22.527.895	62.876.295

3. Impianti e macchinari

Il totale della voce "Impianti e macchinari" al 31.12.09 è pari ad euro 4.396.252=con una variazione rispetto al precedente esercizio pari ad euro 2.163.539= così come di seguito descritto:

A) .II	3	IMPIANTI E MACCHINARI	VALORE RESIDUO 31/12/2009	VALORE RESIDUO 31/12/2008	VARIAZIONE	
		-SANITARI	339.062	326.270	12.792	4%
		-GENERICI	3.963.860	1.788.595	2.175.265	55%
		-MACCHINARI SANITARI	18.135	21.645	(3.510)	-19%
		-MACCHINARI GENERICI	75.195	96.203	(21.009)	-28%
		TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI	4.396.252	2.232.713	2.163.539	11%

La composizione della Voce Impianti e Macchinari e la relativa movimentazione dell'esercizio è dettagliata nelle successive tabelle. Gli incrementi registrati sono relativi prevalentemente ad acquisizione di impianti generici che ammontano complessivamente a euro 2.950.895=. I decrementi sono invece dovuti alla quota di ammortamento dell'esercizio pari a euro 787.356=. La quota di ammortamento sterilizzata relativa a questa voce è pari ad euro 30.839 = e riguarda gli impianti generici.

A) .II	3	IMPIANTI E MACCHINARI	VALORE AL 31/12/2008	INCREMENTI	RICLASSIFIC HE	ALIENAZIONI /DISMISSIONI	VALORE AL 31/12/2009
		-SANITARI	502.691	91.051			593.742
		-GENERICI	3.436.441	2.859.844			6.296.285
		-MACCHINARI SANITARI	23.400				23.400
		-MACCHINARI GENERICI	140.057				140.057
		TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI	4.102.589	2.950.895		-	7.053.484

A) .II	3	IMPIANTI E MACCHINARI	FONDO AL 31/12/2008	AMMORTAM ENTI	ALIENAZIONI /DISMISSIONI	RICLASSIFIC HE	FONDO AL 31/12/2009
		-SANITARI	176.421	78.259			254.680
		-GENERICI	1.647.846	684.579			2.332.425
		-MACCHINARI SANITARI	1.755	3.510			5.265
		-MACCHINARI GENERICI	43.854	21.009			64.862
		TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI	1.869.876	787.356	0	0	2.657.232

4. Attrezzature sanitarie e scientifiche

Il totale della voce "Attrezzature sanitarie e scientifiche" al 31.12.2009 è pari ad euro 10.112.755= registra un incremento netto pari ad euro 712.023= come qui di seguito descritto:

A) II	4	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	VALORE RESIDUO 31/12/2009	VALORE RESIDUO 31/12/2008	VARIAZIONE	
		-ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	10.050.433	9.334.848	715.585	7
		-ATTREZZATURE GENERICHE	62.322	64.335	(2.013)	3
		-ATTREZZATURE SANIT<516 EURO	-	1.549	- 1.549	
		TOTALE ATTREZZATURE	10.112.755	9.400.732	712.023	8

Le variazioni per nuove acquisizioni e i decrementi per dismissioni ed ammortamento sono evidenziate nelle successive tabelle:

A) II	4	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	VALORE AL 31/12/2008	INCREMENTI	RICLASSIFIC HE	ALIENAZIONI /DISSIONI	VALORE AL 31/12/2009
		-ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	25.529.509	2.624.380		321.789	27.832.100
		-ATTREZZATURE GENERICHE	704.697	52.780		38.718	718.759
		-ATTREZZATURE SANIT<516	1.549	23.367			24.916
		TOTALE ATTREZZATURE	26.235.755	2.700.527	0	360.507	28.575.775

A) II	4	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	FONDO AL 31/12/2008	AMMORTAM ENTI	ALIENAZIONI /DISSIONI	RICLASSIFIC HE	FONDO AL 31/12/2009
		-ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	16.194.661	1.909.218	309.575	(12.637)	17.781.667
		-ATTREZZATURE GENERICHE	640.362	54.370	38.505	210	656.437
		-ATTREZZATURE SANIT<516		23.367		1.549	24.916
		TOTALE ATTREZZATURE	16.835.023	1.986.955	348.080	(10.878)	18.463.020

Le principali variazioni hanno riguardato prevalentemente le attrezzature sanitarie e scientifiche , il cui incremento per nuove acquisizioni e/o assegnazioni per lasciti e donazioni è pari a 2.624.380, le dismissioni nell'esercizio sono state pari a euro 321.789= e la quota di ammortamento calcolata è pari a 1.909.218 =.

Gli incrementi delle attrezzature generiche per nuovi acquisti e/o donazioni sono pari a euro 52.780=, le dismissioni pari ad euro 38.718= e la quota di ammortamento calcolata è pari ad euro 54.370=.

Le attrezzature di valore inferiore a 516 euro vengono capitalizzate e interamente ammortizzate nell'esercizio .

La tabella seguente descrive in dettaglio per anno di acquisizione le assegnazioni di attrezzature per lasciti e donazioni , il valore residuo al 31/12/2009 al netto di dismissioni e ammortamenti , e il corrispondente valore di Patrimonio netto registrato e risultante in bilancio dopo la sterilizzazione delle quote di ammortamento.

DESCRIZIONE	ACQUISIZIONE	VALORE ASSEGNATO	VARIAZIONI	VALORE AL 31/12/2009	PN DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	FINO AL 2003	447.865	426.410	21.456	21.456
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	2004	93.329	69.559	23.770	23.770
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	2005	685.053	385.593	299.460	299.460
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	2006	26.410	12.795	13.616	13.616
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	2007	61.679	17.600	44.080	44.080
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	2008	25.274	4.958	20.316	20.316
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	2009	471.755	35.573	436.182	436.182
TOTALE ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE		1.811.366	952.487	858.879	858.879
ATTREZZATURE GENERICHE	FINO AL 2003	2.197	2.197	0	0
ATTREZZATURE GENERICHE	2005	650	650	0	0
ATTREZZATURE GENERICHE	2007	10.810	8.560	2.250	2.250
ATTREZZATURE GENERICHE	2008	3.278	2.546	733	733
ATTREZZATURE GENERICHE	2009	36.950	4.619	32.331	32.331
TOTALE ATTREZZATURE GENERICHE		53.885	18.571	35.314	35.314
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE <516 EURO		3.730.502	1.942.117	1.788.385	1.788.385
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE <516 EURO	2008	1.061	1.061	0	0
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE <516 EURO	2009	1.584	1.584	0	0
TOTALE ATTREZZ. SANIT. E SCIENTIFICHE <516 EURO		2.645	2.645	0	0
TOTALE		5.544.513	2.897.249	2.647.264	2.647.264

5. Mobili e arredi

Il totale della voce "Mobili e arredi" al 31.12.2009 è pari ad euro 745.518= ed è composta nel modo seguente:

A) II	4	MOBILI E ARREDI	VALORE RESIDUO 31/12/2009	VALORE RESIDUO 31/12/2008	VARIAZIONE	
		-MOBILI E ARREDI	711.231	560.958	150.273	0,21
		-MOBILI D'UFFICIO	34.287	14.351	19.936	0,58
		-MOBILI INF 516	-	5.691	(5.691)	
		TOTALE MOBILI E ARREDI	745.518	581.000	164.518	0,22

Le variazioni per nuove acquisizioni e i decrementi per dismissioni ed ammortamento sono evidenziate nelle successive tabelle:

A) II	5	MOBILI E ARREDI	VALORE AL 31/12/2008	INCREMENTI	RICLASSIFI CHE	ALIENAZIONI /DISMISSIONI	VALORE AL 31/12/2009
		-MOBILI E ARREDI	1.890.533	549.493		7.997	2.432.028
		-MOBILI D'UFFICIO	168.308	70.979		974	238.313
		-MOBILI INF 516	5.691		6.294		11.985
A) II	5	TOTALE MOBILI E ARREDI	2.064.532	620.472	6.294	8.971	2.682.326

MOBILI E ARREDI	FONDO AL 31/12/2008	AMMORTAM ENTI	ALIENAZIONI /DISMISSIONI	RICLASSIFI CHE	FONDO AL 31/12/2009
-MOBILI E ARREDI	1.329.575	411.166	7.933	(12.010)	1.720.798
-MOBILI D'UFFICIO	153.957	48.429	974	2.614	204.026
-MOBILI INF 516				11.985	11.985
TOTALE MOBILI E ARREDI	1.483.532	459.595	8.907	2.589	1.936.809

Le variazioni registrate nell'esercizio sono dovute ad un incremento per nuove acquisizioni e donazioni per un ammontare complessivo di euro 620.472= , a decrementi per dismissioni per complessivi euro 8.907= e quote di ammortamento calcolate nell'anno per euro 459.595= .

Le riclassifiche sono passaggi fra categorie per una migliore imputazione contabile.

Di seguito si riporta la tabella che riporta i lasciti e le donazioni relativi alla categoria dei Mobili e Arredi per anno di formazione con indicazione del corrispondente valore registrato nella voce specifica di Patrimonio netto al netto delle sterilizzazioni.

DESCRIZIONE	ACQUISIZIONE	VALORE ASSEGNATO	VARIAZIONI	VALORE AL 31/12/2009	PN DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI
MOBILI E ARREDI	2003	19.068	19.068	-	-
MOBILI E ARREDI	2004	6.793		989	989
MOBILI E ARREDI	2005	630	630	-	-
MOBILI E ARREDI	2006	480	480	-	-
MOBILI E ARREDI	2007	27.547	14.059	13.488	13.488
MOBILI E ARREDI	2008	1.400	580	820	820
MOBILI E ARREDI	2009	9.894	5.085	4.809	4.809
TOTALE MOBILI E ARREDI		65.812	39.902	20.106	20.106
MOBILI D'UFFICIO	FINO AL 2003	888	888	0	0
MOBILI D'UFFICIO	2004	296	296	0	0
MOBILI D'UFFICIO	2005	290	290	0	0
MOBILI D'UFFICIO	2006	420	420	0	0
MOBILI D'UFFICIO	2007	3.648	2.086	1.562	1.562
TOTALE MOBILI D'UFFICIO		5.542	3.980	1.562	1.562
MOBILI E ARREDI < 516 EURO	2007	3.743	3.743	0	0
MOBILI E ARREDI < 516 EURO	2008	1.620	1.620	0	0
TOTALE MOBILI E ARREDI < 516 EURO		5.363	5.363	0	0
TOTALE		76.716	49.244	21.668	21.668

6. Automezzi ed altri mezzi di trasporto

Il totale della voce "Automezzi ed altri mezzi di trasporto" al 31.12.09 è pari ad euro 16.943= ed è composta nel modo seguente:

A) II	4	AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	VALORE RESIDUO 31/12/2009	VALORE RESIDUO 31/12/2008	VARIAZIONE	
		AMBULANZE	-	-	-	
		ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	16.943	10.840	6.103	0,36
		TOTALE AUTOM. E ALTRI M. DI TRASPORTO	16.943	10.840	6.103	0

Le variazioni intervenute nelle singole categorie sono illustrate nelle due seguenti tabelle:

A) II	6	AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	VALORE AL 31/12/2008	INCREMENTI	RICLASSIFICHE	ALIENAZIONI/ DISMISSIONI	VALORE AL 31/12/2009
		AMBULANZE	650.211				650.211
		ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	357.003	9.774	(5)		366.772
		TOTALE AUTOM. E ALTRI M. DI TRASPORTO	1.007.214	9.774	(5)	-	1.016.983

A) II	6	AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	FONDO AL 31/12/2008	AMMORTAMENTI	ALIENAZIONI/ DIMISSIONI	RICLASSIFICHE	FONDO AL 31/12/2009
		AMBULANZE	650.211				650.211
		ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	346.163	5.421		(1.755)	349.829
		TOTALE AUTOM. E ALTRI M. DI TRASPORTO	996.374	5.421	-	(1.755)	1.000.040

Si illustrano qui di seguito le donazioni/lasciti relative alla categoria dei mezzi di trasporto per anno di formazione.

DESCRIZIONE	ANNO DI ACQUISIZIONE	VALORE ASSEGNATO	VARIAZIONI	VALORE AL 31/12/2009	PH DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI
AMBULANZE	FINO AL 2003	19.996	19.996	-	-
TOTALE AMBULANZE		19.996	19.996	0	0

7. Altri beni

Il totale della voce "Altri beni" al 31.12.09 è pari ad euro 1.482.031= ed è composta nel modo seguente:

A) II	4	ALTRI BENI	VALORE RESIDUO 31/12/2009	VALORE RESIDUO 31/12/2008	VARIAZIONE	
		ALTRI BENI MATERIALI	1.267.575	1.176.988	90.587	0
		ALTRI BENI INF 516	-	472	- 472	
		TOTALE ALTRI BENI	1.267.575	1.177.460	90.115	0

Le tabelle seguenti illustrano le variazioni intervenute nell'esercizio sui valori e sui fondi :

A) II	7	ALTRI BENI	VALORE AL 31/12/2008	INCREMENTI	RICLASSIFICHE	ALIENAZIONI/ DIMISSIONI	VALORE AL 31/12/2009
		ALTRI BENI MATERIALI	3.133.738	527.087		214.479	3.446.346
		ALTRI BENI INF 516	472	32.437	4.979		37.888
A) II	7	TOTALE ALTRI BENI	3.134.210	559.524	4.979	214.479	3.484.234

A) II	7	ALTRI BENI	FONDO AL 31/12/2008	AMMORTAMENTI	ALIENAZIONI/ DIMISSIONI	RICLASSIFICHE	FONDO AL 31/12/2009
		ALTRI BENI MATERIALI	1.956.750	433.807	210.814	- 972	2.178.771
		ALTRI BENI INF 516		32.437		5.451	37.888
A) II	7	TOTALE ALTRI BENI	1.956.750	466.244	210.814	4.479	2.216.659

Si forniscono inoltre i valori dei beni ricevuti per lasciti e donazioni e il corrispondente valore di patrimonio netto dopo le sterilizzazioni:

DESCRIZIONE	ANNO DI ACQUISIZIONE	VALORE ASSEGNATO	VARIAZIONI	VALORE AL 31/12/2009	PM DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI
ALTRI BENI	FINO AL 2003	7.281	7.281	-	-
ALTRI BENI	2004	5.370	5.370	-	-
ALTRI BENI	2006	58.810	40.010	18.800	18.800
ALTRI BENI	2007	83.124	43.047	40.077	40.077
ALTRI BENI	2008	2.413	1.593	820	820
ALTRI BENI	2009	8.789	5.877	2.912	2.912
TOTALE ALTRI BENI		165.787	103.178	62.609	62.609

8. Immobilizzazioni in corso e acconti

Il totale della voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" al 31.12.09 è pari ad euro 18.560.544=, essa registra una variazione in aumento per lavori svolti nel corso dell'esercizio per euro 7.879.032= e una variazione in diminuzione di euro 8.543.416= per le capitalizzazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

			VALORE AL 31/12/2008	INCREMENTI	RICLASSIFICHE	VALORE AL 31/12/2009
A) II	8	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	19.224.928	7.879.032	(8.543.416)	18.560.544

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Voce A).III

Il valore residuo delle immobilizzazioni finanziarie al 31.12.09 è pari ad euro 34.485.034. La tabella seguente illustra la composizione e le variazioni dell'esercizio:

A) III		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	VALORE 31/12/2009	VALORE 31/12/2009	VARIAZIONE	
	1	PARTECIPAZIONI	36.890	36.890	-	-
		- Asclepion Società Consortile	6.250	6.250	-	-
		- Fondo immobiliare chiuso Ge.Pra.	5.640	5.640	-	-
		- Sabina Universitas	25.000	25.000	-	-
	2	CREDITI FINANZIARI	34.448.144	37.093.064	(2.644.920)	(0,08)
		- Crediti finanz. v/o Regione Lazio	34.046.779	36.042.876	(1.996.097)	(0,06)
		- Crediti finanziari verso altri	400.904	1.049.727	(648.823)	(1,62)
		- Depositi cauzionali	461	461	0	0,00
		TOTALE	34.485.034	37.129.954	(2.644.920)	0

Le partecipazioni indicate nella tabella si riferiscono alla sottoscrizione di una partecipazione nella società ASCLEPION, società consortile, alla partecipazione al fondo immobiliare ex L.R. 37/98 denominato Lazio-Fondo comune di investimento immobiliare di tipo chiuso, e alla partecipazione alla Società Consortile per azioni Polo Universitario di Rieti "Sabina Universitas".

In applicazione delle norme emanate con legge regionale 14/2008, art. 1 commi 5 e seguenti, con atto notarile in data 12 settembre 2008, è stato disposto lo scioglimento della Comunione delle ASL e, conseguentemente, è stato restituito il patrimonio mobiliare e immobiliare già di proprietà delle Aziende

Sanitarie del Lazio. Al riguardo, non è pervenuta alcuna indicazione per la eliminazione della partecipazione dallo stato patrimoniale, che rimane iscritta in bilancio al valore di euro 5.640.=.

La voce dei Crediti Finanziari comprende i Crediti verso la Regione Lazio per erogazioni regionali di contributi in conto capitale e per ripiano perdite, che registra un incremento per nuovi investimenti pari a 1.838.554= e utilizzi per incassi ricevuti per un importo pari a euro 3834.651=.

La voce dei "Crediti finanziari verso altri" registra un saldo di euro 400.904= e rileva una riduzione rispetto all'esercizio precedente pari a 648.823= .La voce accoglie crediti verso Ge.Pra. per un ammontare di euro 62.364=; Crediti verso le ex U.S.L. liquidate per un ammontare di euro 337.734= e un residuo di Titoli per euro 806=.

La voce dei "Depositi Cauzionali" non ha subito variazioni e ammonta ad euro 461=.

La composizione e movimentazione della voce "Crediti finanziari " è meglio rappresentata nella tabella seguente:

CREDITI FINANZIARI	SALDO AL 31/12/2008	INCREMENTI DELL'ESERCIZIO	INCASSI /COMPENSAZIONI	SALDO AL 31/12/2009
- Crediti finanz. v/o Regione Lazio	36.042.876	1.838.554	3.834.651	34.046.779
a) per contributo in c/investimenti	30.059.356	1.838.554	3.834.651	28.063.259
b) per ripiano perdite	5.983.520			5.983.520
- Crediti finanziari verso altri	1.049.727	-	648.823	400.904
a) verso GE.PRA	62.365			62.365
b) verso ex U.s.l. in liquidazione	986.557		648.823	337.734
c) Titoli di stato	806			806
- Depositi cauzionali	461			461
TOTALE CREDITI FINANZIARI	37.093.064	1.838.554	4.483.474	34.448.144

ATTIVO CIRCOLANTE - Voce B)

DESCRIZIONE	Valore
B).I RIMANENZE	2.619.807
B).II CREDITI	6.844.695
B) III ATTIVITA' FINANZIARIE	-
B).IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.212.063
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	12.676.565

RIMANENZE - Voce B).I

Il valore delle rimanenze al 31.12.09 è pari ad euro 2.619.807 .La diminuzione delle giacenze si registra pari a euro 51.448. come illustrato dalle tabelle seguenti:

RIMANENZE		VALORE 31/12/2009	VALORE 31/12/2008	VARIAZIONE
B) I	1 RIMANENZE SANITARIE	2.531.835	2.589.324	(57.489)
B) I	2 RIMANENZE NON SANITARIE	87.972	81.932	6.040
B) I	3 ACCONTI			
	di beni sanitari			
	di beni non sanitari			
B).I TOTALE RIMANENZE		2.619.807	2.671.256	(51.449)

1. Movimentazione delle Rimanenze sanitarie

RIMANENZE	VALORE AL 31/12/2008	ACQUISTI 2009	CONSUMI 2009	VALORE 31/12/2009
MEDICINALI	834.208	9.230.988	9.259.138	806.058
STUPEFACENTI	5.384	59.313	56.991	7.706
SOLUZIONI FISILOGICHE	35.800	275.725	280.542	30.983
OSSIGENO		201.885	201.885	
ALTRI GAS MEDICALI		34.909	34.909	
AZOTO LIQUIDO		1.614	1.614	
ALIMENTI PER NUTRIZIONE ARTIFICIALE	5.607	157.207	158.428	4.386
MEDICALI X EMODIALIZZATI		32.701	32.701	
ANTISETTICI	5.745	37.993	35.111	8.627
PRODOTTI GALENICI	1.636	11.920	11.295	2.261
FARMACI DGR 16042002		840.690	840.690	
SANGUE		579	579	
DIETETICI	530	20.001	19.760	771
SIERI E VACCINI	13.698	876.023	856.644	33.077
REAGENTI	14.279	3.053.108	3.053.162	14.225
VETRERIE E MAT PLASTICO X LABORATORIO		72.298	72.298	
MATERIALE PER INDAGINI ISTOLOGICHE		15.353	15.353	
ALTRO MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE DI L	4.261	442.838	447.099	-
PELLICOLE RADIOGRAFICHE	144.011	522.325	582.487	83.849
MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA		23.181	18.569	4.612
CARTA PER APPARECCHI ELETTROMEDICALI	71.840	43.165	63.647	51.358
ALTRI MATERIALI DI RADIOGRAFIA		1.205	862	343
MATERIALE MONOUSO	49.185	273.136	276.623	45.698
MATERIALE PER STERILIZZAZIONE	36.994	88.224	79.525	45.693
STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO I	647.605	1.518.167	1.530.637	635.135
ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	591.038	3.279.888	3.263.142	607.784
PROTESI	127.503	1.824.202	1.802.436	149.269
PACE-MAKER		1.072.274	1.072.274	
VALVOLE E FILTRI X EMODINAMICA		325.987	325.987	
DEFIBILLATORI IMPIANTABILI		407.149	407.149	
MATERIALI X DIALISI		724.223	724.223	
MEDICINALI USO VETERINARIO		9.233	9.233	
MATERIALI SANITARI AD USO VETERINARIO		700	700	
MANGIME AD USO ZOOTECNICO		475	475	
DISINFESTANTI		170	170	
BENI E PRODOTTI SANITARI DA ASL/AO IRCCS		2.634.341	2.634.341	
TOTALE BENI SANITARI	2.589.324	28.113.190	28.170.679	2.531.835

2. Movimentazione delle Rimanenze non sanitarie

RIMANENZE	VALORE AL 31/12/2008	ACQUISTI 2009	CONSUMI 2009	VALORE 31/12/2009
GENERI ALIMENTARI		5.905	5.905	
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CO	17.963	71.379	70.552	18.790
COMBUSTIBILI		106.556	106.556	
SUPPORTI INFORMATICI	3.236	25.922	28.929	229
CANCELLERIA E STAMPATI	60.006	131.096	143.830	47.272
MATERIALE TECNICO STRUMENTALE PER MANU	438	196.676	197.081	33
ALTRI BENI NON SANITARI	289	55.231	33.986	21.648
TOTALE BENI NON SANITARI	81.932	592.765	586.839	87.972
TOTALE RIMANENZE	2.671.256	28.705.955	28.757.518	2.619.807

CREDITI - Voce B).II

Il totale della voce "Crediti" al 31.12.09 è pari ad euro 6.844.695= è composta nel modo seguente:

CREDITI		ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		ESIGIBILI OLTRE L'ES.SUCCE SSIVO	TOTALE CREDITI 31/12/2009	TOTALE CREDITI 31/12/2008	VARIAZIONE
		SCADUTI	NON SCADUTI				
B) II	1 CREDITI V/REGIONE LAZIO						-
B) II	2 CREDITI V/COMUNI	93.771	96.090		189.861	73.856	116.005
B) II	3 CREDITI V/ASL E A.O.DELLA REGIONE	546.674	1.624.331		2.171.005	702.657	1.468.348
B) II	4 CREDITI V/ASL E A.O. EXTRA REGIONE	2.832			2.832	2685	147
B) II	5 CREDITI V/ARPA	8.654	47		8.701	8731	(30)
B) II	6 CREDITI V/ERARIO		910		910	940	(30)
B) II	7 ALTRI CREDITI	405.793	4.455.577		4.471.386	2.865.591	1.605.795
B).II TOTALE CREDITI		1.057.724	6.176.955		6.844.695	3.654.460	3.190.235

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

- "Crediti v/regione e province autonome" accolgono i crediti verso la regione per contributi in c/esercizio a destinazione indistinta" relativi a finanziamenti assegnati dalla Regione e non ancora erogati. La voce non riporta saldo in quanto integralmente registrato in riduzione della voce di Patrimonio netto " Contributi per ripiano perdite".
- "Crediti v/Aziende Sanitarie Pubbliche " derivano da proventi per prestazioni rese ad Aziende Sanitarie della Regione, la componente più rilevante di tale voce è rappresentata dai crediti verso l'Azienda Roma H, pari ad euro 1.197.906=, per l'erogazione di servizi informatici per il laboratorio analisi.
- "Crediti v/Comuni" derivano prevalentemente da erogazioni del Comune di Rieti per il finanziamento di attività svolte a sostegno di particolari categorie di utenti. Si riferisce in particolare a somme destinate all'assistenza omofamiliare per i soggetti assistiti dal dipartimento di salute mentale. Il saldo deriva essenzialmente da crediti maturati ma non incassati nel corso dell'esercizio 2009.
- "Crediti verso ASL/AO extraregione" per prestazioni rese pari ad euro 2.832=
- "Crediti verso ARPA" per euro 8.701=
- "Crediti verso erario" per ritenute di imposta per euro 910=.
- "Altri crediti" la voce accoglie prevalentemente "Crediti verso clienti" per servizi resi pari ad euro 952.331=, "Crediti per fatture da emettere" a fronte di prestazioni erogate nel corso dell'esercizio pari

ad euro 2.741.209=, "Acconti verso fornitori" per un ammontare pari ad euro 49.900=, "Altri crediti" per euro 727.176=, "Crediti verso dipendenti" per euro 323= e "Crediti per proventi da Ticket" per euro 448=.

La movimentazione dei crediti nel corso dell'esercizio 2009 è meglio illustrata nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2008	INCREMENTI DELL'ESERCI ZIO	INCASSI DELL'ESER CIZIO	RICLASSIFI CAZIONI	SALDO AL 31/12/2009
CREDITI V/REGIONE LAZIO	-				-
CREDITI V/COMUNI	73.856	263.978	147.973		189.861
CREDITI V/ASL E A.O.DELLA REGIONE	702.756	1.017.010	1.182	452.421	2.171.005
CREDITI VERSO ASL ROMA A	99	40		51	190
CREDITI VERSO ASL ROMA B	51.921	4.159	364	42.297	98.013
CREDITI VERSO ASL ROMA C	1.471	921	818	1.316	2.890
CREDITI VERSO ASL ROMA D	25			25	50
CREDITI VERSO ASL ROMA G	145	295		2.319	2.759
CREDITI VERSO ASL ROMA H	367.272	830.634			1.197.906
CREDITI VERSO ASL FROSINONE	-	-			-
CREDITI VERSO ASL LATINA	832	-			832
CREDITI VERSO ASL VITERBO	60.066	152			60.218
CREDITI VERSO S.CAMILLO-FORLANINI	166.092	134.199		1.002	301.293
CREDITI VERSO S.FILIPPO NERI	23.284	70			23.354
CREDITI VERSO S.GIOVANNI-ADDOLORATA	16.091	3.659		15.744	35.494
CREDITI VERSO S.ANDREA	-	59		25	84
CREDITI VERSO POL. UMBERTO I	26	299		19.614	19.939
CREDITI VERSO POL. TOR VERGATA	12.103	42.448		370.028	424.579
CREDITI VERSO ARES	3.329	-			3.329
CREDITI VERSO INMI SPALLANZANI	-	75			75
CREDITI V/ASL E A.O. EXTRA REGIONE	2.685	147			2.832
CREDITI V/ARPA	8.731		30		8.701
CREDITI V/ ERARIO	940	910	940		910
ALTRI CREDITI	2.865.591	4.507.391	2.059.190	(842.405)	4.471.387
CREDITI V/CLIENTI PRIVATI	1.493.988	1.170.720	1.252.163	(460.214)	952.331
CREDITI V/UTENZA PER PROVENTI DA TICKE	6.044		5.596		448
CREDITI PER FATTURE E NOTE DI CREDITO I	431.293	2.563.991	254.075		2.741.209
CREDITI V/DIPENDENTI	289.143	242.796	531.616		323
ACCONTI VERSO FORNITORI	49.482	418			49.900
CREDITI V/GESTIONI LIQUIDATORIE	178.029	226.067	14.112	(389.984)	-
CREDITI DIVERSI	417.612	303.399	1.628	7.793	727.176
TOTALE CREDITI	3.654.559	5.789.436	2.209.315	(389.984)	6.844.695

ATTIVITÀ FINANZIARIE - Voce B).III

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

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - Voce B).IV

Il valore delle "Disponibilità liquide" al 31.12.2009 pari ad euro 3.212.063=.

La sua composizione e variazione rispetto al precedente esercizio è evidenziata nella seguente tabella:

DISPONIBILITA' LIQUIDE			VALORE 31/12/2009	VALORE 31/12/2008	VARIAZIONE	
					VALORE	%
B) IV	1	CASSA	16.146	7.512	8.634	53%
B) IV	2	ISTITUTO TESORIERE	2.467.343	67.766	2.399.577	97%
B) IV	3	C/C POSTALE	728.574	476.602	251.972	35%
TOTALE DISPONIBILITA'			3.212.063	551.880	2.660.183	83%

RATEI E RISCONTI - Voce C)

Il valore dei "Ratei e risconti attivi" al 31.12.2009 è pari ad euro 8.029.543= Il decremento rispetto al 31.12.2008 è pari ad euro 1.366.641=

RATEI E RISCONTI ATTIVI			VALORE 31/12/2009	VALORE 31/12/2008	VARIAZIONE	
					VALORE	%
C)	1	RATEI ATTIVI	4.492	3.916	576	13%
C)	2	RISCONTI ATTIVI	8.025.051	9.392.268	- 1.367.217	-17%
TOTALE RATEI E RISCONTI			8.029.543	9.396.184	(1.366.641)	-17%

La variazione rispetto all'esercizio precedente è da ricondurre alla rettifica relativa agli oneri forfetari derivanti dalla transazione con i fornitori di beni e servizi del servizio sanitario regionale, per i debiti scaduti al 31 dicembre 2005 e perfezionatisi nel corso dell'esercizio 2006, al contratto di cessione dei crediti Kimono Finance S.r.l. ed alcuni titolari di farmacie operanti nel Lazio, per i crediti vantati fino ad agosto 2006.

1. Ratei attivi

Il valore dei ratei attivi al 31.12.09 è pari ad euro 4.492= e comprende gli interessi attivi sul conto corrente postale maturati nel corso dell'esercizio ma esigibili nell'esercizio 2009.

2. Risconti attivi

Il valore dei risconti attivi al 31.12.2009 è pari ad euro 8.025.051= Il decremento rispetto al 31.12.2008 è pari ad euro 1.367.217 ed è riconducibile prevalentemente agli oneri finanziari delle transazioni regionali per i fornitori di beni e servizi (1.805.009 euro) e di assistenza farmaceutica (748.351 euro)

Qui di seguito si riporta la composizione dei risconti attivi e la relativa movimentazione dell'esercizio:

C)	2	RISCONTI ATTIVI	VALORE 31/12/2009	VALORE 31/12/2008	VARIAZIONE	
					VALORE	%
		ONERI TRANSATTIVI PAGAMENTO FORNITORI 31.12.2005	7.116.122	8.451.811	(1.335.689)	(19%)
		ONERI TRANSATTIVI PAGAMENTO FARMACEUTICA ANTE 2006	358.657	717.314	(358.657)	(100%)
		CANONI LEASING	252.795	74.961	177.834	70%
		PREMI ASSICURATIVI	81.708	62.171	19.537	24%
		CANONI MANUTENZIONE	93.600	9.299	84.301	90%
		AFFITTI PASSIVI	76.871	59.811	17.060	22%
		ALTRI CANONI	28.556	16.678	11.878	42%
		COSTI PER ALTRI SERVIZI	16.451		16.451	100%
		TASSE VARIE	292	223	69	24%
TOTALE RATEI E RISCONTI			8.025.051	9.392.268	(1.367.217)	-17%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

DESCRIZIONE	Valore
A) PATRIMONIO NETTO	(22.215.990)
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	5.791.739
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	875.066
D) DEBITI	176.428.575
E) RATEI E RISCONTI	2.365
TOTALE PASSIVO	160.881.755
F) CONTI D'ORDINE	66.739.058

PATRIMONIO NETTO - Voce A)

Il Patrimonio netto al 31.12.2009 registra un saldo negativo pari ad euro 22.215.990

I movimenti avvenuti nell'esercizio 2009 risultano dal seguente prospetto :

DESCRIZIONE	FINANZ X INVESTIMENTI	DONAZIONI/LASCI TI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	FONDO DI DOTAZIONE	RISERVE X CONTRIBUTI X RIPIANO PERDITE	UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	PATRIMONIO NETTO
CONSISTENZA AL 31.12.2008	91.996.064	1.870.127	(23.456.803)	140.050.900	(229.944.513)	(38.085.647)	(57.569.872)
RICAPITALIZZAZIONE FONDO DI DOTAZIONE					(38.085.647)	38.085.647	0
STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI	(2.933.657)	(355.670)					(3.289.327)
CONTR. IN C/CAPITALE ACQUISTI ESERCIZIO	1.940.515	529.523					2.470.038
CONTR. PER RIPIANO PERDITE				66.203.635			66.203.635
DONAZIONI RISULTATO ESERCIZIO 2009 (PERDITA)						(30.030.464)	(30.030.464)
CONSISTENZA AL 31.12.2009	91.002.922	2.043.980	(23.456.803)	206.254.535	(268.030.160)	(30.030.464)	(22.215.990)

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

- Finanziamenti per investimenti: il decremento pari ad euro 2.933.657= deriva dalla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'esercizio, l'incremento, pari ad euro 1.940.515= è da imputare alla assegnazione di nuovi contributi per investimenti.

- Donazioni e lasciti finalizzati ad investimenti: la variazione pari ad euro 173.853 è dovuta per euro 355.670 alla sterilizzazioni dei cespiti acquisiti a fronte di donazioni e per euro 529.523 a nuove donazioni acquisite nel corso dell'esercizio.
- Contributi per ripiani perdite: la variazione pari ad euro 66.203.635= accoglie il saldo dei crediti e debiti verso la regione per spesa corrente dell'esercizio 2009 e precedenti.
- Utili e perdite portate nuovo: la variazione registrata è dovuta alla perdita d'esercizio 2008 pari ad euro 38.085.647= comprensiva della ulteriore accertamento di costi di euro 2.848.671= che sono stati direttamente imputati come variazione delle poste del Patrimonio Netto .
- La perdita di esercizio 2009 che ammonta ad euro 30.030.464=.

FONDI RISCHI E ONERI - Voce B)

Il valore dei fondi rischi e oneri al 31.12.2009 è pari ad euro 5.791.739

La composizione e movimentazione è illustrata nella seguente tabella:

FONDO RISCHI ED ONERI		VALORE 31/12/2008	ACCANT. DELL'ESERCIZIO	UTILIZZI DELL'ESERCIZIO	VALORE 31/12/2009
B)	2 FONDI RISCHI X CAUSE LEGALI	2.729.320	2.851.400	(2.542.057)	3.038.663
B)	3 ALTRI FONDI	3.352.672	2.284.639	(2.884.235)	2.753.076
TOTALE FONDI		6.081.992	5.136.039	(5.426.291)	5.791.740

Il Fondo rischi per cause legali è destinata alla copertura degli oneri conseguenti alla definizione sfavorevole delle cause risarcitorie e di lavoro a carico dell'Azienda.

La voce " Altri Fondi" accoglie prevalentemente gli oneri derivanti dagli oneri per rinnovo contratto del personale dipendente e/o assunto con contratti convenzionati , un fondo a copertura delle perdite della "comunione ASL Lazio" e un accantonamento per la campagna antinfluenzale .

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - Voce C)

Il valore del trattamento di fine rapporto al 31.12.09 è pari Ad euro 748.126=, esso accoglie esclusivamente il premio di operosità concesso ai medici convenzionati SUMAI ,in quanto l'accantonamento del TFR dei dipendenti è interamente versato agli enti previdenziali preposti.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		VALORE 31/12/2008	ACCANT. DELL'ESERCIZIO	UTILIZZI DELL'ESERCIZIO	VALORE 31/12/2009
C)	1 PREMIO DI OPEROSITA'	748.126	106.575	20.365	875.066
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		748.126	106.575	20.365	875.066

DEBITI - Voce D)

Il valore complessivo dei debiti al 31.12.2009 è pari ad euro 176.428.575= ; il saldo al 31.12.2008 era pari ad euro 199.535.217= e la riduzione complessiva registrata rispetto all'esercizio precedente è pari ad euro 22.924.642=.

Tale significativa riduzione è da imputare prevalentemente alla riduzione del debito verso fornitori in conseguenza del processo di riorganizzazione dei pagamenti centralizzati , della più efficiente registrazione dei documenti e delle migliore performance della struttura amministrativa e dei sistemi informativi. La tabella

seguente mostra la composizione dei debiti dell'Azienda Sanitaria in relazione alla scadenza degli stessi. Si precisa che non vi sono debiti di medio- lungo periodo.

	DEBITI	ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	TOTALE DEBITI 31/12/2009	TOTALE DEBITI 31/12/2008	VARIAZIONE
		SCADUTI	NON SCADUTI				
D)	1 MUTUI						
D)	2 DEBITI V/REGIONE LAZIO				-	1.111.016	(1.111.016)
D)	3 DEBITI V/COMUNI	2.746	2.811	2.811	5.557	21.887	(16.330)
D)	4 a DEBITI V/ASL E A.O. REGIONE	8.523.034	477.338	477.338	9.000.372	854.133	8.146.239
D)	4 b DEBITI V/ASL E A.O. EXTRA REGIONE	2.832		-	24.143	25.982	(1.839)
D)	5 DEBITI V/ARPA	20.352	47	47	20399	0	20.399
D)	6 DEBITI V/FORNITORI	65.998.364	57.556.253	57.556.253	123.554.617	163.256.800	(39.702.183)
D)	7 DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE		8.927.971	8.927.971	8.927.971	9.743.336	(815.365)
D)	8 DEBITI TRIBUTARI		5.304.421	5.304.421	5.304.421	1.087.699	4.216.722
D)	9 DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI		4.234.245	4.234.245	4.234.245	296.421	3.937.824
D)	10 ALTRI DEBITI	2.280.021	23.076.829	23.076.829	25.356.850	22.955.943	2.400.907
	D) TOTALE DEBITI	76.827.348	99.579.915	99.579.915	176.428.575	199.353.217	(22.924.642)

Qui di seguito si mostrano i saldi e le variazioni intervenute per incrementi e per pagamenti con il dettaglio della situazione debitoria nei confronti delle singole Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2008	INCREMENTI DELL'ESERCIZIO	PAGAMENTI DELL'ESERCIZIO	RICLASSIFICHE	SALDO AL 31/12/2009
DEBITI V/REGIONE LAZIO	1.111.016		1.111.016		-
DEBITI V/COMUNI	21.887		16.330		5.557
DEBITI V/ASL E A.O.DELLA REGIONE	854.133	799.501	-	7.346.738	9.000.372
DEBITI VERSO ASL ROMA A	-			427	427
DEBITI VERSO ASL ROMA B	-	96.162		315.397	411.559
DEBITI VERSO ASL ROMA C	459.129	180.027		2.967.849	3.607.005
DEBITI VERSO ASL ROMA D		104		649	753
DEBITI VERSO ASL ROMA E				9.056	9.056
DEBITI VERSO ASL ROMA G	5.011			2.014	7.025
DEBITI VERSO ASL ROMA H	3.135	38.529		(2.787)	38.877
DEBITI VERSO ASL FROSINONE	-				-
DEBITI VERSO ASL LATINA				2.456	2.456
DEBITI VERSO ASL VITERBO	57.591	934		2.024.423	2.082.948
DEBITI VERSO S.CAMILLO-FORLANINI	311.815	34.860		(188.455)	158.220
DEBITI VERSO S.FILIPPO NERI	8.517	102.900		2.759	114.176
DEBITI VERSO S.GIOVANNI-ADDOLORATA	8.935	1.149		942.453	952.537
DEBITI VERSO S.ANDREA	-	26.206		37.502	63.708
DEBITI VERSO POL. UMBERTO I	-	14.212		269.330	283.542
DEBITI VERSO POL. TOR VERGATA	-	30.477		308.646	339.123
DEBITI VERSO ARES	-	212.707		255.455	468.162
DEBITI VERSO INMI SPALLANZANI	-	61.234		399.564	460.798
DEBITI V/ASL E A.O. EXTRA REGIONE	25.982	40.983	42.822		24.143
DEBITI V/ARPA		20.399			20.399
DEBITI VERSO FORNITORI	163.256.800	197.990.459	245.039.380	(7.346.738)	123.554.617
DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	9.743.336	94.492.028	95.307.393		8.927.971
DEBITI TRIBUTARI	1.087.699	31.665.272	27.448.550		5.304.421
DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	296.421	31.949.695	28.011.871		4.234.245
ALTRI DEBITI	22.955.943	81.556.034	79.155.127		25.356.850
TOTALE DEBITI	199.353.217	438.514.371	476.132.489	-	176.428.575

I debiti verso Aziende Sanitarie sono costituiti essenzialmente da debiti maturati nei confronti di Aziende sanitarie della Regione ed extra regione per prestazioni sanitarie non rientranti in regime di mobilità. Tale voce registra la principale esposizione nei confronti della ASL di Viterbo e dell'Azienda Ospedaliera S.Camillo Forlanini.

I debiti verso Fornitori registrano una diminuzione significativa e qui di seguito se ne mostra la composizione, precisando che non si rilevano rapporti di fornitura con committenti esteri non comunitari.

	SALDO AL 31/12/2008	INCREMENTI DELL'ESERCIZIO	PAG./UTILIZZI DELL'ESERCIZIO	RICLASSIFICHE	SALDO AL 31/12/2009
DEBITI VERSO FORNITORI					
DEBITI VERSO FORNITORI NAZIONALI	153.257.153	172.491.351	221.720.723	(7.346.738)	111.374.519
DEBITI VERSO MEDICI DI MEDICINA GENERALE	1.152.373	15.414.856	15.082.035		1.485.194
DEBITI VERSO FORNITORI ESTERI (INTRACOMUNITARI)	61.623	49.881	34.505		76.999
DEBITI VERSO PROFESSIONISTI E COLLABORATORI	335.606	936.167	951.087		320.686
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	8.450.045	9.098.204	7.251.030		10.297.219
TOTALE DEBITI FORNITORI	163.256.800	197.990.459	245.039.380	(7.346.738)	123.554.617

DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE

Il Debito verso Istituto Tesoriere al 31.12.2009 ammonta ad euro 8.927.971= esso esprime quanto concesso in conto anticipazione ordinaria e straordinaria.

Per una migliore rappresentazione della esposizione viene qui riportata la tabella del Saldo netto di Tesoreria.

SALDO NETTO DI TESORERIA	SALDO AL 31/12/2009	SALDO AL 31/12/2008	VARIAZIONE	
				%
CASSA	(16.146)	(7.512)	(8.634)	0,53
BANCA ETRURIA C/C (ATTIVO)	(2.467.343)	(67.766)	(2.399.577)	0,97
C/CORRENTE POSTALE	(728.574)	(476.602)	(251.972)	0,35
DISPONIBILITA'	(3.212.063)	(551.880)	(2.660.183)	0,83
DEB W IST. TESORIERE X ANT. ORDINARIA	8.284.824	9.093.530	(808.706)	(0,10)
DEB W IST. TESORIERE X ANT. ORDINARIA	643.147	649.806	(6.659)	(0,01)
DEBITI W ISTITUTO TESORIERE	8.927.971	9.743.336	(815.365)	(0,09)
SALDO NETTO DI TESORERIA	5.715.908	9.191.456	(3.475.548)	(0,61)

Il decremento registrato nell'esercizio è pari ad euro 3.475.548= causato da un incremento della disponibilità liquide e una riduzione del conto anticipazioni bancarie.

DEBITI TRIBUTARI

Il valore dei debiti verso l'erario al 31.12.2009 è pari ad euro 5.304.421=, l'incremento rispetto all'esercizio precedente, è pari ad euro 4.216.722 ed è da ricondurre al fatto che nel precedente esercizio 2008 si era provveduto all'anticipo del versamento delle ritenute e imposte entro la fine dell'esercizio, di contro nel 2009 tali versamenti sono stati effettuati regolarmente nel gennaio 2010.

Gli importi sono dettagliati sulla base del seguente prospetto:

DEBITI TRIBUTARI	SALDO AL 31/12/2009	SALDO AL 31/12/2008	VARIAZIONE	
				%
ERARIO C/ RIT. SU LAV. AUT.	477.204	231.026	246.178	0,52
ERARIO C/ RIT. SU LAV. DIP.	3.844.214	986.854	2.857.360	0,74
ERARIO CIVIA	6.889	1.372	5.517	0,80
ERARIO CIRAP	976.114	(131.553)	1.107.667	1,13
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	5.304.421	1.087.699	4.216.722	0,79

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

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

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

Il saldo finale del *conto Erario conto Irap* si riferisce al debito Irap residuo da versare a gennaio dell'esercizio successivo calcolato sulle retribuzioni e compensi ad esse equiparate pagate in dicembre.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

Il valore dei debiti verso Istituti di previdenza al 31.12.2009 è pari ad euro 4.234.245=, l'incremento rispetto all'esercizio precedente è pari ad euro 3.937.824= Anche con i Debiti Previdenziali l'Azienda nel precedente esercizio ha effettuato i versamenti contributivi dovuti a gennaio anticipandoli al 31/12/2008. Nel 2009 invece tali versamenti sono stati tempestivamente effettuati entro la scadenza del 16 gennaio 2010. Essi rimangono accesi per le competenze e i contributi maturati nel 2009 e liquidati nel corso dell'esercizio successivo.

La composizione e le variazioni dell'esercizio sono dettagliati sulla base del seguente prospetto:

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	SALDO AL 31/12/2009	SALDO AL 31/12/2008	VARIAZIONE	
				%
DEBITI WINPDAP	3.906.220	0	3.906.220	1,00
DEBITI WINPS LAV DIPENDENTI	18.712	25.367	(6.655)	(0,36)
DEBITI WINAIL	1.552	953	599	0,39
DEBITI WEMPAM	278.918	235.177	43.741	0,16
DEBITI WONAOSI	28.843	34.924	(6.081)	(0,21)
TOT. DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA	4.234.245	296.421	3.937.824	0,93

ALTRI DEBITI

Il valore degli Altri debiti al 31.12.2009 è pari ad euro 25.746.834=, la variazioni rispetto al saldo dell'esercizio precedente, è pari ad euro 2.790.891=.

Di seguito si fornisce dettaglio degli importi per ciascuna voce relativa alla voce "Altri Debiti".

ALTRI DEBITI	SALDO AL 31/12/2009	SALDO AL 31/12/2008	VARIAZIONE	
				%
DEBITI WCESSIONARI FINANZIATORI		385.312	(385.312)	-1,0
DEBITI WDIPENDENTI	14.303.644	9.913.807	4.389.837	0,4
DEBITI WPERSONALE X RETR. ES. PRECEDENTI	7.428.253	5.805.351	1.622.902	0,3
DEBITI W ORGANIZ. SINDACALI	83.958	83.812	146	0,0
DEBITI WORGANI DIRETTIVI ED ISTITUZIONALI	79.337	78.629	708	0,0
DEBITI WASSISTITI	218.924	301.200	(82.276)	-0,3
DEBITI WGESITONI LIQUIDATORIE	1.890.037	2.294.557	(404.520)	-0,2
ALTRI DEBITI	1.352.697	2.460.012	(1.107.315)	-0,5
DEBITI W SANIM		1.633.263	(1.633.263)	-1,0
TOTALE ALTRI DEBITI	25.356.850	22.955.943	2.400.907	0,1

La voce Debiti verso il personale dipendente è costituito da compensi di competenza anno 2009 (straordinario, incentivazione...) da pagare e di competenze maturate in precedenti esercizi non ancora corrisposte.

Le principali variazioni riguardano: le voci concernenti i "debiti verso dipendenti" il cui incremento complessivo rispetto all'esercizio precedente è pari ad euro 6.012.839= la voce degli "Altri Debiti" che si

riduce rispetto al precedente esercizio per un importo pari ad euro 1.107.315= e i Debiti verso Sanim che sono stati correttamente riversati in diminuzione del Credito verso la Regione per spesa corrente. La voce dei "Debiti verso cessionari" destinatari della operazione di cartolarizzazione dei debiti è stato definitivamente estinta.

RATEI E RISCONTI PASSIVI - Voce E)

RATEI E RISCONTI PASSIVI		VALORE 31/12/2009	VALORE 31/12/2008	VARIAZIONE	
				VALORE	%
E)	1 RATEI PASSIVI	2.365	72.952	(70.587)	(30)
E)	2 RISCONTI PASSIVI			-	
TOTALE RATEI E RISCONTI		2.365	72.952	(70.587)	(30)

Il valore dei ratei passivi al 31.12.09 è pari ad euro 2.365.= e si riferisce al rateo maturato di interessi su conti correnti postali. Il precedente esercizio riportava il premio Inail dovuto, che nel corrente esercizio è stato meglio riclassificato tra i debiti previdenziali.

CONTI D'ORDINE – Voce F)

I Conti d'ordine al 31.12.2009 sono pari ad euro 66.739.059=, la variazione rispetto all'esercizio precedente è relativa alla contabilizzazione dei canoni di competenza per l'operazione finanziaria con SANIM.

CONTI D'ORDINE		VALORE 31/12/2009	VALORE 31/12/2008	VARIAZIONE	
				VALORE	%
F)	1 CANONI DI LEASING DA PAGARE	58.325.126	60.714.750	(2.389.624)	(0,04)
F)	2 BENI DI TERZI IN COMODATO	8.413.932	8.413.932	-	
TOTALE CONTI D'ORDINE		66.739.058	69.128.682	(2.389.624)	(0,04)

La voce "Canoni Leasing ancora da pagare" fa riferimento ai canoni residui ancora da pagare per la locazione finanziaria degli immobili che rientrano nell'operazione "sale and lease back" con SANIM.

La voce "Beni in Comodato" fa riferimento al valore dei beni che, temporaneamente, si trovano presso l'azienda a titolo di comodato e comportano una custodia con oneri connessi e possono generare oneri aggiuntivi. Si tratta prevalentemente di attrezzature sanitarie. Sono stati valutati al "valore di mercato".

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO - VALORE DELLA PRODUZIONE - Voce A)

Il Valore della Produzione 2009 ammonta complessivamente a euro 302.079.013= con un aumento rispetto al precedente esercizio di circa il 6%, la sua composizione e variazione è sinteticamente illustrata nella tabella sottostante:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
A.1) Contributi in conto esercizio	277.087.607	261.751.688	15.335.919	6
A.2) Proventi e ricavi diversi	70.248	42.073	28.175	67
A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	1.857.888	650.656	1.207.232	186
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	4.583.789	4.009.027	574.762	14
A.5) Costi capitalizzati	3.293.153	2.785.589	507.564	18
A.6) Ricavi e proventi per servizi socio-sanitari	15.186.328	14.552.103	634.225	4
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	302.079.013	283.791.136	18.287.877	6

Di seguito il commento ai singoli gruppi di proventi:

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO - Voce A) 1.

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

Gli importi sono dettagliati sulla base dei seguenti prospetti:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
1. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE	276.807.721	261.440.664	15.367.057	6
2. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PROVINCIA	30.864	19.272	11.592	
3. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI	195.402	130.917	64.485	49
4. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI	4.750	33.556	(28.806)	(85,84)
5. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ORGANISMI PRIVATI	48.870	127.278	(78.408)	(61,60)
A.1) Contributi in conto esercizio	277.087.607	261.751.687	15.335.920	6

1. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE

La voce accoglie la quota aziendale di riparto del Fondo Sanitario Regionale, ovvero i contributi per lo svolgimento dell'attività istituzionale nel suo complesso.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE A DESTINAZIONE INDISTINTA	267.938.254	258.988.704	8.949.550	3
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE A DESTINAZIONE VINCOLATA	8.869.467	2.451.959	6.417.508	262
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE	276.807.721	261.440.663	15.367.058	6

I contributi in conto esercizio a destinazione indistinta derivano dal riparto del Fondo Sanitario Regionale. La voce registra, rispetto all'esercizio precedente, un incremento pari ad euro 8.949.550 e si riferisce alla quota di finanziamento di parte corrente spettante all'Azienda, comunicato con nota della Regione Lazio – Dipartimento Sociale – Direzione Risorse Umane e Finanziarie e Investimenti trasmessa via e-mail in data 9 giugno 2009.

I contributi in conto esercizio da regione a destinazione vincolata derivano da specifici programmi di finanziamento regionale che stabiliscono anche i criteri di utilizzazione delle risorse stesse. Tale voce ha subito un incremento pari ad euro 6.417.508=.

2. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PROVINCIA

La voce accoglie i contributi in conto esercizio erogati dalla provincia senza particolari vincoli di destinazione.

Per l'esercizio corrente sono state effettuate contabilizzazioni relativamente alla voce in oggetto per un importo pari ad euro 30.864=.

3. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI

La voce accoglie i fondi trasferiti all'Azienda dai Comuni per lo svolgimento di attività a carattere sociale nei territori comunali. I contributi in conto esercizio, assegnati da diversi Comuni della provincia, pari ad euro 195.402=hanno subito un incremento di euro 64.485= pari a circa il 49% rispetto al precedente esercizio. Si tratta, quasi esclusivamente, di contributi finalizzati alla erogazione dell'assistenza socio-sanitaria a favore dei disagiati psichici.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI A DESTINAZIONE INDISTINTA	0	0		
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI A DESTINAZIONE VINCOLATA	195.402	130.917	64.485	49
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA COMUNI	195.402	130.917	64.485	49

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

La voce comprende i fondi assegnati da organismi pubblici nazionali ed internazionali per lo svolgimento di specifiche attività socio-sanitarie.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI E UNIONE EUROPEA	4.750	33.556	-28.806	-86
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ALTRI ENTI PUBBLICI E UNIONE EUROPEA	4.750	33.556	-28.806	-86

La voce è costituita, esclusivamente, da contributi che l'Azienda ha ricevuto da altre Aziende Sanitarie a titolo di sponsorizzazione di convegni, per l'importo complessivo di euro 4.750=;

5. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ORGANISMI PRIVATI

La voce comprende i fondi assegnati all'azienda da organismi privati per l'allestimento di particolari attività e per il perseguimento di obiettivi specifici.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ORGANISMI PRIVATI	48.870	127.278	-78.408	-62
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA ORGANISMI PRIVATI	48.870	127.278	-78.408	-62

Tale voce è composta prevalentemente dai contributi ricevuti da organismi privati per la sponsorizzazione di convegni e congressi.

PROVENTI E RICAVI DIVERSI - Voce A) 2

Tale categoria raccoglie i ricavi della gestione ordinaria che presentano un carattere di accessorietà rispetto ai ricavi ed ai proventi derivanti dallo svolgimento dell'attività istituzionale, in particolare dall'erogazione delle prestazioni di natura non sanitaria.

Il valore al 31.12.2009, pari ad euro 70.248, ha subito un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 28.176.=

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
1. FITTI ATTIVI	22.288	14.715	7.573	51
2. PROVENTI E RICAVI DIVERSI NON SANITARI	47.960	27.357	20.603	75
A.2) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	70.248	42.072	28.176	67

1. FITTI ATTIVI

Sono relativi a proventi derivanti da locazioni a terzi di spazi per l'esercizio delle attività commerciali all'interno delle strutture aziendali (bar, edicola, distributori automatici, servizi bancari etc.)

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
FITTI ATTIVI	22.288	14.715	7.573	34
TOTALE FITTI ATTIVI	22.288	14.715	7.573	34

2. PROVENTI E RICAVI DIVERSI NON SANITARI

Tale categoria si riferisce ai proventi ed ai ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi complementari rispetto allo svolgimento delle attività di assistenza sanitaria, in particolare sono compresi i proventi per consulenze non sanitarie rese ad aziende sanitarie pubbliche per euro 27.118.=, i proventi per il rilascio di cartelle cliniche e per buoni mensa a terzi per euro 5.601.=, i proventi per sanzioni amministrative per un importo di euro 3.705= e proventi per corsi di formazione per euro 9.936=.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
PROVENTI E RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE	27.118	6.024	21.094	350
ALTRI PROVENTI E RICAVI NON SANITARI	20.842	21.334	-492	-2
TOTALE PROVENTI E RICAVI DIVERSI NON SANITARI	47.960	27.358	20.602	75

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

La voce accoglie i rimborsi di spesa che l'Azienda percepisce per concorsi, recuperi e rimborsi sostenuti per conto di terzi.

Tale voce, rispetto all'esercizio 2008, registra un incremento pari a 1.207.232=, facendo registrare, a fine 2009, ricavi pari ad euro 1.857.888=

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
1. CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.857.888	650.656	1.207.232	186
A.3) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.857.888	650.656	1.207.232	186

1. CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE

Tale voce ricomprende i concorsi, i recuperi ed i rimborsi di costi sostenuti per lo svolgimento dell'attività ordinaria, istituzionale e non, che sono di competenza di soggetti terzi.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE	109.998	139.920	-29.922	-21
RIMBORSI ASSICURATIVI	0	625	-625	-100
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	1.747.890	510.111	1.237.779	243
TOTALE CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	1.857.888	650.656	1.207.232	65

Gli importi rilevati in tale categoria si riferiscono per euro 109.998= a rimborsi per personale comandato presso altri Soggetti Pubblici, la voce degli Altri Rimborsi che ammonta a complessivi euro 1.747.890 si riferisce prevalentemente a rimborsi richiesti per servizi resi all'ARES, ai rimborsi richiesti al Ministero degli Interni per le prestazioni erogate ai cittadini stranieri, ai recuperi per imposte di bollo, alle indennità INAIL, e a rimborsi vari per la mobilità internazionale.

COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE- Voce A) 4

In questa voce vengono evidenziati i ricavi che derivano dalla partecipazione dei cittadini alla spesa per le prestazioni sanitarie erogate, secondo le disposizioni della vigente normativa.

I ricavi attribuibili a tale voce hanno fatto registrare un incremento dello 0,14% rispetto al precedente esercizio.

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

La somma di euro 4.583.789= deriva dalla partecipazione dei cittadini alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket sanitari per visite specialistiche, diagnostica strumentale, analisi di laboratorio, ecc.), erogate secondo le disposizioni della normativa vigente, nel corso dell'esercizio 2009.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE ASSISTENZIALI	4.583.789	4.009.027	574.762	14
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE ASSISTENZIALI	4.583.789	4.009.027	574.762	13

COSTI CAPITALIZZATI- Voce A) 5

Tale voce accoglie delle componenti di ricavo destinate alla sterilizzazione degli effetti economici di alcune tipologie di costi sostenuti per investimenti.

Essi ammontano ad euro 3.293.153= e rappresentano la "sterilizzazione" delle quote di ammortamento calcolate sulle immobilizzazioni acquisite con contributi in c/capitale e con donazioni / lasciti. La contropartita di questa voci di ricavo sono rispettivamente le poste di Patrimonio Netto dei contributi in conto capitale e le riserve per Donazioni e lasciti.

Analogo trattamento contabile viene applicato relativamente alle quote di ammortamento degli immobili acquisiti con l'operazione di sale and lease back denominata SA.NIM, in ottemperanza a quanto previsto dalle circolari regionali n° 53600/4X00 dell'8 maggio 2008 e n° 760001/4X00 del 26 giugno 2006.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
UTILIZZO CONTRIBUTI IN C/CAPITALE X INVESTIMENTI (STERILIZZAZIONE)	2.933.657	2.593.098	340.559	13
UTILIZZO ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO (STERILIZZAZ X DONAZIONI E LASCITI)	359.496	192.491	167.005	87
COSTI CAPITALIZZATI	3.293.153	2.785.589	507.564	18

RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI - Voce A) 6

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

Il valore dei ricavi che compongono tale voce, complessivamente, ha fatto registrare un miglioramento rispetto all'esercizio precedente, riconducibile prevalentemente alla mobilità sanitaria extraregionale.

Gli importi sono analiticamente indicati nei prospetti che seguono:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
1. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESE AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLA REGIONE	10.548.580	10.206.059	342.521	3
2. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESE AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE	3.097.375	2.657.975	439.400	17
3. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	90.396	141.875	-51.479	-36
4. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI A PRIVATI	1.449.977	1.546.192	-96.215	-6
TOTALE RICAVI E PROVENTI PER PRESTAZIONI SOCIOSANITARIE	15.186.328	14.552.101	634.227	4

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

Tale voce comprende i ricavi relativi alle prestazioni e servizi sociosanitari resi ad aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione.

Gli importi indicati nel prospetto seguente sono stati comunicati all'Azienda, dalla Regione Lazio – Direzione Programmazione Sanitaria Risorse Umane e Sanitarie S.S.R. con e-mail del 8 giugno 2010 e rappresentano i proventi per mobilità sanitaria intra-regionale.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
PRESTAZIONI DI RICOVERO	5.067.087	5.239.511	-172.424	-3
PRESTAZIONI SPECIALISTICA	2.215.423	1.945.130	270.293	14
PRESTAZIONI FARMACEUTICA CONVENZIONATA	2.571.961	2.662.263	-90.302	-3
PRESTAZIONI INTEGRATIVA	275.600	227.710	47.890	21
ALTRI PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI	418.509	131.445		
1. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESE AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLA REGIONE	10.548.580	10.206.059	55.457	1

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

Tale voce comprende i ricavi relativi alle prestazioni e servizi sociosanitari resi ad aziende sanitarie ed ospedaliere e altri soggetti pubblici extra Regione . Registrano un andamento positivo incrementandosi del 17% rispetto al precedente esercizio.

Questi importi , come quelli immediatamente precedenti sono stati comunicati dalla Direzione Programmazione Sanitaria Risorse Umane e Sanitarie S.S.R. della Regione Lazio con e-mail del 8 giugno 2010 e rappresentano i proventi per mobilità sanitaria extra-regionale.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
PRESTAZIONI DI RICOVERO	1.951.851	1.715.166	236.685	14
PRESTAZIONI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	561.233	426.289	134.944	32
PRESTAZIONI FARMACEUTICA CONVENZIONATA	162.277	162.277	0	0
PRESTAZIONI TERMALI	225.320	225.320	0	0
PRESTAZIONI MMG,PLS,GM.	53.997	53.997	0	0
PRESTAZIONI DI FILE F EXTRA REGIONE	87.629	62.086	25.543	41
MOBILITA' ATTIVA EXTRA REGIONE IN COMPENSAZIONE	12.998	9.250	3.748	41
ALTRI PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI	42.070	3.590	38.480	1.072
2. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESE AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE	3.097.375	2.657.975	439.400	17

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

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

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
PROVENTI PER SERVIZI SANITARI	49.897	120.355	-70.458	-59
PRESTAZIONI MEDICO LEGALI	40.499	21.520	18.979	88
3. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	90.396	141.875	-51.479	-36

I ricavi relativi alle prestazioni descritte registrano una flessione rispetto al precedente esercizio pari al 36%.

4. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI A PRIVATI

La tabella che segue, espone il dettaglio dei proventi relativi alle prestazioni ed ai servizi sociosanitari resi a soggetti privati. Tali ricavi hanno subito, complessivamente una diminuzione del 6%, le singole componenti di ricavo ne confermano l'andamento negativo ad eccezione delle sanzioni amministrative che sono tuttavia aumentate e che riguardano sanzioni applicate per la tutela della salute, ambientale e nei luoghi di lavoro.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
PROVENTI CARTELLE CLINICHE, RADIOGRAFIE	5.031	3.683	1.348	37
PROVENTI SANZIONI AMMINISTRATIVE	237.651	190.070	47.581	25
PROVENTI SPERIMENTAZIONE FARMACI	15.652	18.875	-3.223	-17
PROVENTI MEDICINA LEGALE	29.955	28.079	1.876	7
PROVENTI PER PRESTAZIONI LIBERO PROFESSIONALI (INTRAMOENIA)	928.350	998.760	-70.410	-7
PROVENTI PER ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE	233.338	306.725	-73.387	-24
4. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI A PRIVATI	1.449.977	1.546.192	-96.215	-6

COSTI DELLA PRODUZIONE - Voce B)

Il valore complessivo delle componenti negative di reddito della gestione caratteristica ammonta ad euro 323.283.786.=, con una variazione positiva, rispetto all'esercizio precedente, di euro 12.614.778=.

Si segnala comunque che i costi sottoposti al controllo e monitoraggio da parte della Regione Lazio sono stati contenuti e le voci di spesa monitorate sono state contenute entro i valori di spesa concordati in sede di programmazione con la Regione Lazio in quanto si attestano in complessivi 165,8 milioni di euro, di cui 97,8 milioni per la spesa del personale, 57,2 milioni di euro per l'approvvigionamento di beni e servizi e 10,9 milioni di euro per l'acquisto di prodotti farmaceutici.

La tabella seguente descrive la composizione dei costi di produzione e il confronto con i dati del periodo precedente. L'incremento complessivo si attesta sui 12 milioni pari al 2% circa. Nei successivi paragrafi verranno dettagliate e commentate le singole tipologie di costi raffrontandole con i valori del precedente esercizio 2008.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
B.1) ACQUISTO DI BENI	28.632.668	29.299.048	-666.380	-2
B.2) ACQUISTO DI SERVIZI	173.712.068	166.201.346	7.510.722	5
B.3) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	4.816.168	4.921.995	-105.827	-2
B.4) GODIMENTO BENI DI TERZI	2.531.621	2.557.385	-25.764	-1
B.5) COSTO DEL PERSONALE SANITARIO	81.615.273	80.021.284	1.593.989	2
B.6) COSTO DEL PERSONALE PROFESSIONALE	465.635	446.196	19.439	4
B.7) COSTO DEL PERSONALE TECNICO	9.381.293	9.334.342	46.951	1
B.8) COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	6.339.665	6.196.960	142.705	2
B.9) ALTRI COSTI DEL PERSONALE				
B.10) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.294.046	3.816.196	477.850	13
B.11) AMMORTAMENTI DELLE IMMOB.NI IMMATERIALI	575.561	594.755	-19.194	-3
B.12) AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI	1.962.660	3.128.690	-1.166.030	-37
B.13) AMMORTAMENTI DELLE IMM.NI MATERIALI	3.676.077	2.844.859	831.218	29
B.14) SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI				
B.15) SVALUTAZIONE CREDITI				
B.16) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	51.446	-1.360.772	1.412.218	-104
B.17) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	5.229.605	2.666.724	2.562.881	96
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	323.283.786	310.669.008	12.614.778	2

ACQUISTO DI BENI- Voce B) 1

Tale voce si riferisce ai costi sostenuti per l'acquisto dei beni sanitari e non sanitari necessari all'Azienda per la produzione e l'erogazione delle prestazioni sanitarie. Tali acquisti, nel 2009, ammontano ad euro 28.632.668=, con una riduzione complessiva del 2% rispetto al precedente esercizio.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
1. ACQUISTO DI BENI SANITARI	28.113.190	28.540.123	-426.933	-1
2. ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	519.478	758.926	-239.448	-32
B.1) ACQUISTO DI BENI	28.632.668	29.299.049	-666.381	-2

ACQUISTO DI BENI SANITARI

Il prospetto che segue evidenzia il dettaglio degli acquisti di medicinali e materiale sanitario, nonché le variazioni intervenute rispetto al precedente esercizio che registra una diminuzione complessiva negli acquisti pari al 4% grazie principalmente ad una più oculata programmazione del fabbisogno che ha consentito di ridurre al minimo le scorte di magazzino e ad un controllo mirato e sistematico della spesa farmaceutica.

La diminuzione degli acquisti è registrata in quasi tutte le tipologie di beni sanitari .

Relativamente ai "prodotti farmaceutici e galenici " sottoposti al controllo della spesa sanitaria questi registrano una diminuzione del 1% e rispettano comunque i parametri imposti dalla Regione attestandosi in un importo pari a euro 10.885.525= . nonostante la riduzione del valore del 32% registrato per i Farmaci elencati nella D.G.R. n.1604/02 distribuiti agli assistiti al momento delle dimissioni dall'ospedale.

Il risparmio di spesa per l'acquisto di beni sanitari è riscontrata in tutte le categorie ad eccezione dei "Beni e prodotti sanitari forniti da Aziende Sanitarie e ospedaliere della Regione" il cui ammontare rientra tra i costi comunicati e controllati a livello regionale; essi aumentano per euro 654.058=rispetto al precedente esercizio.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
PRODOTTI FARMACEUTICI E GALENICI	10.884.945	10.998.230	-113.285	-1
EMODERIVATI E PRODOTTI DIETETICI	20.580	7.136	13.444	188
MATERIALE PER PROFILASSI	876.023	1.046.146	-170.123	-16
MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	3.583.597	3.802.946	-219.349	-6
MAT. RADIOGRAFICO., LASTRE RX, MEZZI DI CONTRASTO RX, CARTA ECG, EEG.	589.876	619.572	-29.696	-5
PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	5.159.415	5.521.881	-362.466	-7
MATERIALE PROTESICO	3.303.625	3.328.812	-25.187	-1
MATERIALI PER EMODIALISI	1.050.210	1.221.488	-171.278	-14
PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARIO	9.233	9.998	-765	-8
MAT. CHIRURGICI, SANIT. E DIAGNOSTICI USO VETERINARIO	1.345	3.556	-2.211	-62
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI		75	-75	-100
BENI E PRODOTTI SANITARI DA ASL/AO, IRCCS REGIONALI	2.634.341	1.980.283	654.058	33
1. ACQUISTO DI BENI SANITARI	28.113.190	28.540.123	-1.080.916	-4

2. ACQUISTO DI BENI NON SANITARI

Il prospetto che segue, evidenzia il dettaglio degli acquisti di materiale non sanitario e le variazioni intervenute rispetto al precedente esercizio. La riduzione complessiva degli acquisti è pari al 32%; le variazioni più significative riguardano, in particolare, il decremento dei costi sostenuti per l'acquisto di cancelleria, per un ammontare di circa 99 mila euro e quello relativo all'acquisto di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni, quest'ultimo ridotto in conseguenza del trasferimento delle attività di manutenzione alla società OLICAR S.p.A. aggiudicataria della gara per appalto multiservizio esperita direttamente dalla Regione Lazio.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
GENERI ALIMENTARI	5.905	6.591	-686	-10
MATERIALI PER GUARDAROBA, PULIZIA, CONVIVENZA IN GENERE	71.379	90.423	-19.044	-21
COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	106.556	118.320	-11.764	-10
SUPPORTI INFORMATICI	25.922	8.407	17.515	208
CANCELLERIA	131.096	230.684	-99.588	-43
MAT. TECN.STRUM. PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	123.389	255.191	-131.802	-52
ALTRI MATERIALI NON SANITARI	55.231	49.310	5.921	12
2. ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	519.478	758.926	-239.448	-32

ACQUISTO DI SERVIZI- Voce B) 2

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

B.2 A) ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
1. ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER MEDICINA DI BASE	19.597.449	17.952.109	1.645.340	9
2. ACQUISTI SERVIZI SANITARI FARMACEUTICA	36.588.600	40.802.462	-4.213.862	-10
3. ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER ASS.SPECIALISTICA AMBULAT	10.895.530	11.559.918	-664.388	-6
4. ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER ASS.RIABILITATIVA	5.361.420	6.571.461	-1.210.041	-18
5. ACQUISTI SERVIZI ASS. INTEGRATIVA E PROTESICA	9.536.809	7.425.710	2.111.099	28
6. ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	49.970.841	48.768.322	1.202.519	2
7. ACQUISTI PRESTAZIONI PSICHIATRIA	132.708	154.122	-21.414	-14
8. ACQUISTI PRESTAZIONI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	3.946.375	3.480.477	465.898	13
9. ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	773.381	816.284	-42.903	-5
10. ACQUISTO PRESTAZIONE DI TRASPORTO SANITARIO	1.241.796	900.981	340.815	38
11. ACQ. PREST. SOCIO- SANITARIO A RIL. SANITARIA	736.460	664.541	71.919	11
12. COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE ATT. LIBERO PROFESSIONALE (INTRAMOENIA)	3.494.541	2.212.078	1.282.463	58
13. RIMBORSI , ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	1.585.450	1.172.232	413.218	35
14. CONSUL.COLL.INTERINALI E ALTRE PREST.LAVORO SANITARIO	7.365.052	4.476.657	2.888.395	65
15. ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RIL. SANIT.	37.584	266.609	-229.025	-86
B.2.A) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	151.263.996	147.223.963	4.040.033	3

1. ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER MEDICINA DI BASE

La voce accoglie i costi sostenuti per assistenza sanitaria della medicina di base e comprende le prestazioni dei medici generici, dei pediatri di libera scelta, delle guardie mediche, della specialistica convenzionata, dei medici dei servizi, ecc. Rispetto al precedente esercizio si registra un incremento dei costi pari al 9% , causato prevalentemente dagli effetti economici prodotti dal rinnovo contrattuale avvenuto nel corso dell'esercizio 2009, oltre ad una maggiore richiesta di assistenza da parte del territorio.

La tabella evidenzia in dettaglio la composizione e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2009.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
SPESE PER ASSISTENZA MMG DA CONVENZIONE	13.776.403	12.650.502	1.125.901	9
SPESE PER ASSISTENZA PLS DA CONVENZIONE	2.180.959	1.828.267	352.692	19
SPESE PER ASSISTENZA GUARDIA MEDICA DA CONVENZ.	3.233.891	3.139.970	93.921	3
MEDICINA DEI SERVIZI, PSICOLOGI, MEDICI 118	313.477	240.651	72.826	30
ASSISTENZA SANITARIA BASE -MOBILITA' EXTRAREGIONALE	92.719	92.759	-40	0
B.2.A.1). ACQ. SERV. SANITARI PER MEDICINA DI BASE	19.597.449	17.952.149	1.645.300	9

2. ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER FARMACEUTICA

La voce accoglie i costi per l'assistenza farmaceutica il cui dato riportato in bilancio è quello quantificato dalla Regione Lazio, a seguito della attribuzione della spesa complessivamente sostenuta da ciascuna Azienda Sanitaria.

Qui di seguito si riportano i dati in dettaglio e il confronto con l'esercizio precedente:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
FARMACEUTICA DA CONVENZIONI	34.073.902	37.569.497	-3.495.595	-9
FARMAC. DA PUBBLICO (ASL/AO E IRCCS E POL) REGIONALI	1.990.075	2.709.308	-719.233	-27
FARMAC. DA PUBBLICO (ASL/AO E IRCCS E POL) EXTRA REGIO	524.623	523.657	966	0
B.2.A.2).SERVIZI SANITARI FARMACEUTICA	36.588.600	40.802.462	-4.213.862	- 10

La variazione registrata complessivamente evidenzia una riduzione del 10% rispetto al precedente esercizio. Giova però sottolineare che la spesa effettivamente sostenuta dall'Azienda, relativamente alla "Farmaceutica da convenzioni" calcolata sulla base delle distinte mensili presentate dalle farmacie residenti sul territorio, ammonta a circa 33,7 milioni di euro quindi leggermente inferiore al dato regionale .

Alla riduzione dei costi ha contribuito anche il mancato acquisto di ossigeno sostituito dal servizio di ossigenoterapia fornito direttamente da committenti privati con risparmi e di spesa e garanzie di un servizio migliore a domicilio .

Relativamente alle successive tipologie di spesa, esse riguardano la distribuzione di farmaci ad assistiti appartenenti al nostro territorio da parte di Aziende sanitarie della Regione e extra regionali. La diminuzione di tali spese appare più consistente raggiungendo complessivamente il 27% rispetto al precedente esercizio.

3. ACQUISTI SERVIZI SANITARI ASSISTENZA SPECIALISTICA

La tabella indica i costi sostenuti dall'Azienda per l'Assistenza specialistica ambulatoriale, infra-regionale, ed extraregionale, dei medici convenzionati (SUMAI) e degli specialisti privati convenzionati.

Qui di seguito si riportano i dati in dettaglio e il confronto con l'esercizio precedente:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
ASSIST. SPECIALISTICA DA PUBBLICO (INTRAREGIONE)	4.845.169	5.041.406	-196.237	-4
ASSIS. SPECIALISTICA DA PUBBLICO (EXTRA-REGIONE)	2.096.393	2.096.393	0	0
ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PRIVATO MEDICI SUMAI	2.743.100	2.554.189	188.911	7
ASSISTENZA SPECIALISTICA DA ALTRO PRIVATO	1.210.868	1.867.930	-657.062	-35
B.2.A.3).ACQ. SERV.SANITARI ASSISTENZA SPECIAL.	10.895.530	11.559.918	-664.388	- 6

Si registrano costi per i su descritti servizi diminuiti del 6% rispetto al precedente esercizio.

4. ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA

La tabella che segue indica il dettaglio dei costi sostenuti dall'Azienda per l'assistenza riabilitativa che registrano una riduzione pari al 18% rispetto al precedente esercizio.

Tale assistenza è prevalentemente erogata all'interno del territorio di competenza della Azienda sanitaria ed è parzialmente coperta da specifici finanziamenti pubblici ricevuti per il perseguimento di obiettivi di interesse sociale.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
ASSIST. RIABILITATIVA DA PUBBLICO - MOB. INTRA-REGIONE	8.055	0	8.055	100
ASSIST. RIABILITATIVA DA PUBBLICO - MOB. EXTRA-REGIONE	0	2.971	-2.971	-100
SERVIZI SANITARI PER ASS. RIABILITATIVA	5.353.365	6.568.490	-1.215.125	-18
B.2.A.4). ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER ASS.RIABILI	5.361.420	6.571.461	-1.210.041	- 18

5. ACQUISTO SERVIZI DI ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA

La voce comprende, in primo luogo, i servizi di ossigenoterapia il cui incremento rispetto al precedente esercizio va messo in relazione con la riduzione già evidenziata nel paragrafo relativo agli "Acquisti servizi sanitari per Farmaceutica" avvenuta quale conseguenza della sostituzione all'acquisto dell'ossigeno presso le farmacie con il servizio di terapia completo a domicilio fornito da privati che restituisce maggiori garanzie e migliore assistenza sul territorio.

In secondo luogo, il servizio di assistenza protesica concernente la fornitura di protesi personalizzate per pazienti con problematiche di deambulazione (carrozzelle , impianti di scivolo per disabili, fornitura di plantari, busti ecc.) il cui fabbisogno mostra un andamento crescente a causa dell'invecchiamento della popolazione.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA DA PUBBLICO	123.036	112.034	11.002	9
ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA DA PRIVATO	9.413.776	7.313.676	2.100.100	29
B.2.A.5). ACQ. SERV. ASS.INTEGRATIVA E PROTESICA	9.536.812	7.425.710	2.111.102	28

6. ACQUISTO DI SERVIZI DI ASSISTENZA OSPEDALIERA

La voce accoglie i costi per l'assistenza ospedaliera il cui dato riportato in bilancio è quello quantificato dalla Regione, a seguito della riclassificazione della spesa complessivamente sostenuta a livello regionale.

Qui di seguito il dettaglio dei costi e il confronto con il precedente esercizio:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
ASSISTENZA OSPEDALIERA DA PUBBLICO (INTRA- REGIONE)	27.430.277	26.107.397	1.322.880	5
ASSISTENZA OSPEDALIERA DA PUBBLICO (EXTRA- REGIONE)	22.540.564	22.660.649	-120.085	-1
ASSISTENZA OSPEDALIERA DA PRIVATO		276	-276	-100
B.2.A.6). ACQ. SERV. ASSISTENZA OSPEDALIERA	49.970.841	48.768.322	1.202.519	2

7. ACQUISTO PRESTAZIONI ASSISTENZA PSICHIATRICA

I costi relativi all'assistenza psichiatrica mostrano una complessiva flessione pari al 14% , all'interno di essa sono però diminuiti i costi delle prestazioni dei medici specialisti a favore di un incremento della assistenza presso strutture sanitarie private .

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
ASS. PSICHIATRICA RESID E SEMI RESID.DA PRIVATO	76.973	42.481	34.492	45
ASS. PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA DA PRIVATO	55.735	111.641	-55.906	-50
B.2.A.7). ACQUISTI PRESTAZIONI PSICHIATRIA	132.708	154.122	-21.414	- 14

8. ACQUISTO PRESTAZIONI DI SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE FARMACEUTICA

La voce accoglie i costi per la prestazione di distribuzione farmaceutica, il cui dato riportato in bilancio è quello quantificato dalla Regione, a seguito della ripartizione della spesa complessivamente sostenuta a livello regionale ed extra regionale

Qui di seguito il dettaglio dei costi e il confronto con il precedente esercizio:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
DISTRIBUZIONE FILE F DA PUBBLICO (ASL/AO INTRA- REGIONE)	3.314.569	2.848.671	465.898	14
DISTRIBUZIONE FILE F DA PUBBLICO (ASL/AO EXTRA- REGIONE)	631.806	631.806	0	0
B.2.A.8) ACQUISTI PREST DISTRIB. FARMACI FILE F	3.946.375	3.480.477	465.898	13

9. COSTI PER PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE

La voce accoglie i costi delle prestazioni termali presso le strutture pubbliche e private in convenzione. Non si registrano significative variazioni rispetto al precedente esercizio, come in dettaglio illustrato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
PRESTAZIONI TERMALI DA PUBBLICO	76.863	76.863	0	0
PRESTAZIONI TERMALI DA PRIVATO	696.518	739.421	-42.903	-6
B.2.A.9.) ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIOI	773.381	816.284	-42.903	- 5

10. SERVIZIO DI TRASPORTO SANITARIO

La voce comprende il servizio di trasporto sanitario che registra un significativo incremento di costi rispetto al precedente esercizio, dovuto al maggior costo del servizio di trasporto malati.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
TRASPORTO SANITARIO DA PUBBLICO	212.875	170.541	42.334	25
TRASPORTO SANITARIO DA PRIVATO	1.028.921	730.440	298.481	41
B.2.A.10). SERVIZI DI TRASPORTO SANITARIO	1.241.796	900.981	340.815	38

11. ACQUISTO PRESTAZIONI SOCIO- SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA.

La voce accoglie i costi delle prestazioni socio sanitarie in favore dei tossico- dipendenti , alcolisti e degli anziani. il dettaglio dei costi e il confronto con l'esercizio precedente è illustrato nella tabella :

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
ASSISTENZA GERIATRICA DA PUBBLICO	46.982	139.558	-92.576	-66
ASSISTENZA GERIATRICA DA PRIVATO	0	15.000	-15.000	-100
ASSISTENZA TOSSICO-DIP- ALCOLISTI DA PRIVATO	633.545	420.115	213.430	51
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE	55.934	89.868	-33.934	-38
B.2.A.11). ACQ. PREST. SOCIO- SANITARIO A RIL. SANITARIA	736.461	664.541	71.920	11

12. COMPARTICIP. AL PERSONALE PER ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE (INTRAMOENIA)

La voce accoglie i costi dei Dirigenti del comparto sanitario relativi alle prestazioni aggiuntive ai sensi dell'art.55 comma 2 del CCNL e sia l'attività libero professionale svolta da medici in regime di intramoenia L'incremento dei costi è da mettere in relazione al rafforzamento del blocco delle assunzioni e alla necessità di garantire i livelli essenziali di assistenza il più possibile nei tempi normativamente previsti.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
COMP. AL PERSONALE PER ATT. LIBERO PROF INTRAMOENIA	3.137.713	2.195.241	942.472	43
FONDO PEREQUATIVO PER ATT. LIBERO PROF INTRAMOENIA	166.400	5.930	160.470	2.706
CONVENZIONI PER ATT. LIBERO PROFESSIONALE	190.428	10.907	179.521	1.646
B.2.A.12). COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE ATT. LIBERO PROFESSIONALE (INTRAMOENIA)	3.494.541	2.212.078	1.282.463	58

13. RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI.

La voce comprende i rimborsi per prestazioni sanitarie ed altra assistenza extra ricovero, risultano incrementati soprattutto i rimborsi erogati ai sensi della norme di cui alla legge 210/92 concernente i risarcimenti dei danni da trasfusione di sangue infetto e altri virus da vaccini.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
RIMBORSI PER CURE ALL'ESTERO	62.708	49.437	13.271	27
CONTRIBUTO LEGGE 210/92	540.621	353.034	187.587	53
ALTRI RIMBORSI E CONTRIBUTI	982.121	769.761	212.360	28
B.2.A.13). RIMBORSI , ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	1.585.450	1.172.232	413.218	35

14. CONSULENZE, COLLABORAZIONI, LAVORO INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE.

La voce comprende i costi di consulenza sanitaria , il personale comandato e i lavoratori con contratto interinale.

Il costo registrato nell'esercizio mostra un aumento complessivo pari a circa 2.9 milioni prevalentemente dovuto al costo del lavoro interinale. Il blocco delle assunzioni, con la conseguente riduzione di dotazione organica, spesso non consente di garantire la continuità, per assenze temporanee (aspettativa, malattia lunga, normativa sulla tutela della maternità, etc.).

Inoltre, fattori straordinari legati sempre a carenze di risorse umane, hanno selettivamente determinato il ricorso al lavoro interinale. Ciò quando non si disponeva di strumenti ordinari (avvisi, concorsi) per reclutamento di personale.

L'aggravio di costi anche se formalmente non strutturale, rischia di protrarsi a causa dei mancati provvedimenti di assunzione del personale .

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
CONSULENZE SANITARIE (ASL/AO INTRAREGIONE)	652.722	577.885	74.837	13
ALTRE CONSULENZE SANITARIE	1.250.130	815.500	434.630	53
LAVORO INTERINALE- AREA SANITARIA	5.381.805	3.012.462	2.369.343	79
PERSONALE IN COMANDO DA ASL/AO INTRAREGIONE	45.189	38.067	7.122	19
ALTRO PERSONALE IN COMANDO	35.206	32.743	2.463	8
B.2.A.14). CONSUL.COLL.INTERINALI E ALTRE PREST.LAVORO SANITARIO	7.365.052	4.476.657	2.888.395	65

15. ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATI.

"Altri servizi sanitari" ammontano a euro 37.584=, rappresentano oneri residuali non collocabili in altre categorie , la riduzione rispetto al precedente esercizio è prevalentemente dovuta ad una migliore riclassificazione dei servizi sanitari avvenuta nell'esercizio 2009 rispetto al precedente.

B.2 B) ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI.

La composizione della voce e le variazioni rispetto al precedente esercizio sono dettagliatamente indicate nelle tabelle seguenti.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
1. SERVIZI NON SANITARI	21.851.569	20.978.447	873.122	4
2. CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	399.636	390.579	9.057	2
3. FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON)	196.867	457.028	-260.161	-57
B.2.B) ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	22.448.072	21.826.054	622.018	3

1. SERVIZI NON SANITARI

La voce si compone di tutte le prestazioni di servizi complementari all'attività sanitaria quali utenze, trasporti, assicurazioni, lavanderia, pulizia, smaltimento rifiuti ecc. di cui alla tabella:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
LAVANDERIA	1.173.850	1.389.094	-215.244	-15
PULIZIA	2.510.695	2.435.606	75.089	3
MENSA	2.278.528	2.204.267	74.261	3
RISCALDAMENTO	0	784	-784	-100
ELABORAZIONE DATI	1.336.941	1.311.609	25.332	2
SERVIZIO TRASPORTI NON SANITARI	46.433	18.532	27.901	151
SMALTIMENTO RIFIUTI	1.198.192	1.032.223	165.969	16
UTENZE TELEFONICHE	874.934	1.126.017	-251.083	-22
UTENZE ELETTRICITA'	1.637	2.264	-627	-28
ALTRE UTENZE	268	3.906	-3.638	-93
PREMI DI ASSICURAZIONE -R.C. PROFESSIONALE	2.926	23.961	-21.035	-88
PREMI DI ASSICURAZIONE -ALTRI PREMI ASSICURATIVI	1.389.724	1.287.826	101.898	8
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO (ASL- AO- IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE)	360.008	17	359.991	100
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	68.057	68.124	-67	0
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	2.228.934	3.709.705	-1.480.771	-40
ACQUISTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO	8.380.442	6.364.512	2.015.930	32
B.2.B.1). ACQUISTO SERVIZI NON SANITARI	21.851.569	20.978.447	873.122	4

La variazione complessiva rispetto al precedente esercizio registra un incremento complessivo pari a euro 873.122= Le ragioni dell' incremento vanno ricercate prevalentemente nella variazione subita sui costi relativi al contratto multiservizio OLICAR, imposto dalla Regione, e che si riferiscono ad un aumento ISTAT verificatosi in sede di conguaglio 2009.

2 CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO (NON SANITARIE)

La tabella mostra il dettaglio delle consulenze e collaborazione , non si rilevano sostanziali variazioni di spesa.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
CONSULENZE NON SANITARIE V\ASL-AO, IRCCS, POLIC	76.413	21.843	54.570	250
CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	198.474	308.124	-109.650	-36
COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SA	23.062	23.842	-780	-3
ALTRE COLLAB. E PRESTAZIONI LAVORO AREA NON SAN	38.836	36.770	2.066	6
RIMBORSO PERS. COMANDATO NON SANIT. ALTRI ENTI	62.851	0	62.851	100
INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	399.636	390.579	9.057	2

3. Spese di Formazione

La tabella riporta il dettaglio e il confronto con l'esercizio precedente

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PRIVATO	196.867	457.028	-260.161	-57
B.2.B.3) FORMAZIONE ESTERNALIZZATA E NON	196.867	457.028	-260.161	- 57

MANUTENZIONE E RIPARAZIONE- Voce B) 3

Il costo per tale voce, pari ad euro 4.816.168.= è inferiore del 2% rispetto a quello sostenuto nell'esercizio precedente.

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

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	2.210.837	1.617.868	592.969	37
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MOBILI E MACCHINE	192.948	317.461	-124.513	-39
MANUT. ATTREZZATURE TECN SCIENTIFICHE E SANITARIE	2.359.435	2.560.032	-200.597	-8
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	46.353	39.786	6.567	17
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	6.595	386.848	-380.253	-98
B.3) COSTI PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	4.816.168	4.921.995	-105.827	-2

GODIMENTO BENI DI TERZI - Voce B) 4

Il costo, relativo ad affitti di immobili e canoni di leasing operativo e noleggio di attrezzature sanitarie e diagnostiche, componenti hardware, fotocopiatrici, ecc. ha subito una diminuzione dell'1% rispetto al precedente esercizio attestandosi sul valore di euro 2.531.621=

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
AFFITTI PASSIVI	648.596	674.992	-26.396	-4
CANONI DI LEASING	1.883.025	1.882.393	632	0
B.3) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.531.621	2.557.385	-25.764	-1

COSTI DEL PERSONALE

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

DESCRIZIONE personale a tempo indeterminato	Numero dipendenti	
	2009	2008
PERSONALE RUOLO SANITARIO	1268	1.284
PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE	5	5
PERSONALE RUOLO TECNICO	239	246
PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	169	177
PERSONALE COMANDATO	4	4
TOTALE PERSONALE	1685	1.716
personale religioso	8	

MAGGIORAZIONI PER DIRETTORI DI DIPARTIMENTO			
ANNO 2008		ANNO 2009	
DIPARTIMENTI	IMPORTO DELLE SINGOLE INDENNITA'	DIPARTIMENTI	IMPORTO DELLE SINGOLE INDENNITA'
SALUTE MENTALE		SALUTE MENTALE	14.461
PREVENZIONE		PREVENZIONE	14.461
ATT. SOCIO SANITARIE		ATT. SOCIO SANITARIE	14.461
CHIRURGIA		CHIRURGIA	14.461
MEDICINA I			0
MEDICINA II		MEDICINA	14.461
MATERNO INFANTILE			
EMERGENZA ACCETTAZIONE	0	SCIENZE DIAGNOSTICHE	14.461

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

INDENNITA' ESCLUSIVA DEL RAPPORTO DI LAVORO

DESCRIZIONE	ANNO 2008		ANNO 2009	
	NUMERO	VALORE COMPLESSIVO	NUMERO	VALORE COMPLESSIVO
DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA				
Incarichi di direzione struttura complessa	34	608.616	33	563.899,21
Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza > 15 anni)	129	1.732.190	119	1.597.918,22
Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza < 15 anni)	89	876.890	113	1.113.356,32
Dirigenza con esperienza professionale fino a 5 anni	62	151.221	60	146.464,50
DIRIGENZA SANITARIA				
Incarichi di direzione struttura complessa	1	17.900	1	17.900
Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza > 15 anni)	24	306.908	24	306.908
Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza < 15 anni)	11	58.245	10	52.950
Dirigenza con esperienza professionale fino a 5 anni	0	0	2	3.120

SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE				
RIETI				
N.	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	BILANCIO 2009		
		Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale
(Importi in Euro)				
1 N. DIPENDENTI DIRIGENZA MEDICA E VET. :				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	323	42	365
	ASSUNTI NELL'ANNO	10	35	45
	CESSATI NELL'ANNO	9	25	34
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	324	52	376
	N. UNITA' EQUIVALENTI	321,58	51,42	373
COSTO				
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	14.627.198	2.127.444	16.754.642
	INDENNITA' SPECIFICITA' MEDICA	2.805.219	122.113	2.927.333
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	1.267.170,23		1.267.170
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	2.024.162		2.024.162
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO	86.765		86.765
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	315.637		315.637
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO	3.410.532	35.518	3.446.049
	INDENNITA' DI RISULTATO	271.259		271.259
		3.137.683	131.808	3.269.490
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	7.951.203	258.206	8.209.409
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO	35.896.827	2.675.089	38.571.916
2 N. DIPENDENTI DIRIGENZA SANITARIA				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	37	3	40
	ASSUNTI NELL'ANNO	1	4	5
	CESSATI NELL'ANNO	1	3	4
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	37	4	41
	N. UNITA' EQUIVALENTI	36,42	2,50	39
COSTO				
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	1.590.837	118.243	1.707.081
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	192.613	7.572	200.185
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	11.349		11.349
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO			-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	7.408		7.408
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO	376.992	1.202	378.195
	INDENNITA' DI RISULTATO	44.747	428	45.175
		102.875	6.086	108.960
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	708.064	26.987	735.051
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO	3.034.885	158.518	3.193.404
3 N. DIPENDENTI DIRIGENZA TECNICA				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	3	1	4
	ASSUNTI NELL'ANNO	-	-	-
	CESSATI NELL'ANNO	-	-	-
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	3	1	4
	N. UNITA' EQUIVALENTI	3	-	3
COSTO				
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	129.267	5.000	134.155
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	28.940		28.940
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	14.341		14.341
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO			-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	8.392		8.392
	INDENNITA' DI RISULTATO	4.436		4.436
		755		755
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	59.959	1.049	61.009
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO	243.090	6.937	250.028
4 N. DIPENDENTI DIRIGENZA PROFESSIONALE				
	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				
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	211.541		211.541
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	30.027		30.027
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	38.667		38.667
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO			-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	20.436		20.436
	INDENNITA' DI RISULTATO	8.872		8.872
		61.143		61.143
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	94.949		94.949
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO	465.635		465.635
5 N. DIPENDENTI DIRIGENZA AMMINISTRATIVA				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	5	1	6
	ASSUNTI NELL'ANNO	-	1	1
	CESSATI NELL'ANNO	-	-	-
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	5	2	7
	N. UNITA' EQUIVALENTI	5	1,17	6
COSTO				
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	211.093	47.080	258.172
	INDENNITA' DI POSIZIONE FISSA	57.818	16.010	73.827
	INDENNITA' DI POSIZIONE VARIABILE	10.071		10.071
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO			-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	54.239	8.626	62.865
	INDENNITA' DI RISULTATO	31.052		31.052
		78.216	48	78.264
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	140.074	22.327	162.401
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO	582.562	94.090	676.653
6 NUMERO DIPENDENTI COMPARTO :				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1.340	84	1.424
	ASSUNTI NELL'ANNO	20	36	56
	CESSATI NELL'ANNO	45	74	119
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	1.315	46	1.361
	N. UNITA' EQUIVALENTI	1.323,42	54,08	1.378
COSTO				
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	31.046.862	1.580.724	32.627.586
	INDENNITA' PROFESSIONALE SPECIFICA (per infermieri)	393.023	5.983	399.006
	INDENNITA' DI COORDINAMENTO (per capo sala)	173.489		173.489
	FASCIA RETRIBUTIVA	3.488.584		3.488.584
	STRAORDINARIO	1.118.297	29.392	1.147.679
	PREMIO DI RISULTATO	874.184		874.184
		3.794.210	128.382	3.922.592
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	11.686.863	334.248	12.021.111
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO	52.565.512	2.078.718	54.644.230
NUMERO DIPENDENTI TOTALE :				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1.713	131	1.844
	ASSUNTI NELL'ANNO	31	76	107
	CESSATI NELL'ANNO	55	102	157
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO	1.689	105	1.794
	N. UNITA' EQUIVALENTI	1.694	109	1.804
COSTO				
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO	92.788.512	5.013.353	97.801.865
N. DIRIGENTI MV RAPPORTO ESCLUSIVO				
		314	52	366
N. DIRIGENTI SANITARI RAPPORTO ESCLUSIVO				
		37	4	41

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

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

COSTI DEL PERSONALE SANITARIO - Voce B) 5

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

Il costo per tale voce ha subito un incremento di poco superiore al 2%, rispetto al precedente esercizio, dovuto soprattutto all'utilizzazione di nuove risorse, e si attesta sul valore di euro 81.615.273=

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
1. COSTI DEL PERSONALE SANITARIO	81.615.273	80.021.283	1.593.990	2
B.5) COSTI DEL PERSONALE SANITARIO	81.615.273	80.021.283	1.593.990	2

In dettaglio vengono fornite le competenze del personale sanitario raffrontato con quanto rilevato nel precedente esercizio:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
Competenze fisse	56.411.832	52.778.277	3.633.555	7
Compensi per lavoro straordinario	863.977	1.027.113	- 163.136	-16
Indennità variabili	5.787.560	7.474.741	- 1.687.181	-23
Premi e incentivazioni	928.363	1.318.124	- 389.761	-30
Oneri sociali	16.960.610	16.777.112	183.498	1
Accantonamenti TFR	662931	645.917	17.014	3
COSTI DEL PERSONALE SANITARIO	81.615.273	80.021.284	1.593.989	2

La successiva tabella mostra i costi 2009 distinti per categoria :

DESCRIZIONE	DIRIGENTE MEDICO	DIRIGENTE NON MEDICO	COMPARTO
Competenze fisse	27.322.318	2.327.217	26.762.297
Compensi per lavoro straordinario			863.977
Indennità variabili	2.763.142	85.960	2.927.397
Premi e incentivazioni	271.259	45.175	611.929
Oneri sociali	7.879.308	713.768	8.367.534
Accantonamenti TFR	329.542	21.283	312.106
Altri costi del personale	6.348		4.713
COSTI DEL PERSONALE SANITARIO	38.571.917	3.193.403	39.849.953

COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE - Voce B) 6

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

Il costo per tale voce ha subito un incremento contenuto del 4%.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
1. COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE	465.635	446.196	19.439	4
B.6) COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE	465.635	446.196	19.439	4

Di seguito il dettaglio delle competenze 2009 e il confronto con il precedente esercizio.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
COMPETENZE FISSE	322.798	289.947	32.851	11
INDENNITÀ VARIABILI	37.315	44.460	-7.145	-16
PREMI E INCENTIVAZIONI	8.872	14.785	-5.913	-40
ONERI SOCIALI	94.426	94.825	-399	0
ACCANTONAMENTI TFR	2.224	2.179	45	2
TOTALE COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE	465.635	446.196	19.439	4

COSTI DEL PERSONALE TECNICO- Voce B) 7

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

Il costo per tale voce ha subito un incremento dell'1, rispetto al precedente esercizio attestandosi sul valore di euro 9.381.293=

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
1. COSTI DEL PERSONALE TECNICO	9.381.293	9.334.342	46.951	1
B.7) COSTI DEL PERSONALE TECNICO	9.381.293	9.334.342	46.951	1

Relativamente all'esercizio 2009 i costi per il personale tecnico risultano di seguito dettagliati e raffrontati al precedente esercizio:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
Competenze fisse	6.117.210	6.121.385	-4.175	0
Compensi per lavoro straordinario	215.101	239.848	-24.747	-10
Indennità variabili	775.003	633.861	141.142	22
Premi e incentivazioni	179.273	167.434	11.839	7
Oneri sociali	2.028.042	2.104.885	-76.843	-4
Accantonamenti TFR	66.664	66.929	-265	0
COSTI DEL PERSONALE TECNICO	9.381.293	9.334.342	46.951	1

DESCRIZIONE	DIRIGENTE	COMPARTO
Competenze fisse	183.985	5.933.225
Compensi per lavoro straordinario		215.101
Indennità variabili	598	774.405
Premi e incentivazioni	4.436	174.837
Oneri sociali	61.009	1.967.033
Accantonamenti TFR		66.664
COSTI DEL PERSONALE RUOLO TECNICO	250.028	9.131.265

COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO- Voce B) 8

I costi per tale voce sono da attribuire al personale amministrativo: Dirigenti,, Collaboratori, Assistenti, Coadiutori, ecc.

Il costo per tale voce ha subito un incremento di circa il 2%, rispetto al precedente esercizio, attestandosi sul valore di euro 6.339.665=.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
1. COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	6.339.665	6.196.960	142.705	2
B.8) COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	6.339.665	6.196.960	142.705	2

In dettagli le voci che compongono i costi del Personale Amministrativo:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
COMPETENZE FISSE	4.572.939	4.426.551	146.388	3
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	68.601	84.563	-15.962	-19
INDENNITÀ VARIABILI	115.344	94.646	20.698	22
PREMI E INCENTIVAZIONI	118.470	161.041	-42.571	-26
ONERI SOCIALI	1.397.119	1.366.757	30.362	2
ACCANTONAMENTI TFR	66.872	59.087	7.785	13
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	320	4.314	-3.994	-93
COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	6.339.665	6.196.959	142.706	2

Relativamente all'esercizio 2009 i costi per il personale amministrativo risultano dettagliati come riportato nella tabella sottostante:

DESCRIZIONE	DIRIGENTE	COMPARTO
Competenze fisse	481.637	4.091.302
Compensi per lavoro straordinario		68.601
Indennità variabili	3.264	112.080
Premi e incentivazioni	31.052	87.418
Oneri sociali	157.511	1.239.608
Accantonamenti TFR	3.189	63.683
Altri costi del personale		320
COSTI DEL PERSONALE SANITARIO	676.653	5.663.012

ONERI DIVERSI DI GESTIONE - Voce B) 10

La voce si compone di oneri per imposte e tasse varie, dei costi per compensi erogati agli organi direttivi e collegio sindacale, dagli oneri di transazione, dalle spese per commissioni medico- legale ecc.

Rispetto al precedente esercizio si registra un incremento pari a circa il 13% e concerne principalmente il costo delle commissioni medico – legali per le invalidità civili.

Le tabelle seguenti mostrano le singole tipologie di spesa e la variazione dell'esercizio:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
1. IMPOSTE E TASSE	187.674	183.622	4.052	2
2. COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	537.318	549.184	- 11.866	-2
3. ALTRI ONERI DI GESTIONE	3.569.054	3.083.390	485.664	16
B.10) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.294.046	3.816.196	477.850	13

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI-Voce B) 11

La voce accoglie le quote di ammortamento delle licenze software e diritti similari e le quote di ammortamento per lavori di migliorie su beni di terzi.

Le quote sono calcolate in base alla durata contrattuale sia di concessione delle licenze che di godimento dei beni sui quali sono state effettuate migliorie.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
AMM.TI DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DI INGEGNO	447.343	325.004	122.339	38
AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	128.218	269.751	-141.533	-52
AMMORTAMENTO IMMATERIALI	575.561	549.755	25.806	5

AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI - Voce B) 12

La quota di ammortamento calcolato sui fabbricati disponibili e indisponibili è del 3%.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
FABBRICATI DISPONIBILI	1.359	5.157	-3.798	-74
FABBRICATI INDISPONIBILI	1.961.301	3.123.533	-1.162.232	-37
TOTALE AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI	1.962.660	3.128.690	-1.166.030	-37

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Voce B) 13

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

CESPITI	ALIQUOTA %
IMPIANTI GENERICI	12%
IMPIANTI SANITARI	15%
MACCHINARI SANITARI	15%
ATTREZZATURE GENERICHE	25%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	12,5%
MACCHINE UFFICIO ORDINARIE	12%
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	20%
MOBILI E ARREDI	12%
AUTOMEZZI	25%
ALTRI BENI	12%

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è pari ad euro 3.676.077 contro un valore al 2008 di euro 2.844.589.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
IMPIANTI E MACCHINARI	787.356	582.958	204.398	35
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	1.968.470	1.674.685	293.785	18
MOBILI E ARREDI	459.595	215.768	243.827	113
AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	5.421	5.960	-539	-9
ALTRI BENI	455.235	365.488	89.747	25
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.676.077	2.844.859	831.218	29

SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI - Voce B) 14

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

SVALUTAZIONE DEI CREDITI - Voce B) 15

I crediti non hanno subito svalutazioni nell'esercizio ritenendo che essi sono indicati in bilancio per la loro reale esigibilità.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE - Voce B) 16

La classe accoglie le componenti rettificative ed integrative dei costi di esercizio connesse alle rimanenze di magazzino.

Il confronto delle variazioni delle giacenze di magazzino rivela una migliore programmazione degli acquisti che ha ridotto i volumi di fornitura e diminuito le quantità in giacenza. Le rimanenze sono state valutate secondo quanto disposto dall'art. 15 della Legge Regionale n. 45 del 1996 ovvero utilizzando il "metodo del costo di acquisto medio ponderato continuo".

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
I. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	51.446	-1.360.772	1.412.218	-104
B.16) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	51.446	-1.360.772	1.412.218	-104

Si riporta di seguito il dettaglio delle variazioni tra i prodotti sanitari e quelli non sanitari.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
PRODOTTI FARMACEUTICI E GALENICI	28.359	-167.822	196.181	-117
EMODERIVATI E PRODOTTI DIETETICI	-241	-125	-116	93
MATERIALI PER PROFILASSI	-19.379	-1.290	-18.089	100
MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	4.314	-14.350	18.664	-130
CONTRASTO RX, CARTA ECG, ECC	75.690	47.183	28.507	60
PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	-9.489	-1.085.150	1.075.661	-99
MATERIALI PROTESICI	-21.766	-127.503	105.737	-83
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE	57.488	-1.349.057	1.406.545	-104
CONVIVENZA IN GENERE	- 828	-7.527	6.699	- 89
SUPPORTI INFORMATICI	3.007	-3236	6.243	- 193
CANCELLERIA	12.734	-954	13.688	- 1.435
E RIPARAZIONI.	405	-439	844	- 192
ALTRI MATERIALI NON SANITARI	- 21.360	440	-21.800	- 4.955
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE	-6.042	-11.716	5.674	-48
TOTALE VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	51.446	-1.360.773	1.412.219	104

ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO- Voce B) 17

La voce registra una variazione netta pari a euro 2.562.882=rispetto al precedente esercizio

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	5.229.605	2.666.723	2.562.882	96
B.15) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	5.229.605	2.666.723	2.562.882	96

Il dettaglio della voce è esposto nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI	1.548.076	0	1.548.076	100
ACCANTONAMENTI PER PREMIO DI OPEROSITA'	147.305	133.189	14.116	11
ALTRI ACCANTONAMENTI	3.534.224	2.533.134	1.001.090	40
TOTALE ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	5.229.605	2.666.323	2.563.282	96

La voce "Accantonamento per rischi ed oneri" è costituita:

- dall'accantonamento per oneri riguardanti rischi derivanti da contenzioso lavoro e risarcimento danni, che intende considerare l'onere presunto dovuto in caso di esiti sfavorevoli delle cause in corso.

- dalla polizza assicurativa per la copertura della Responsabilità Civile Terzi,

- dall'accantonamento della franchigia dovuta alla Compagnia Assicuratrice.

La voce "Accantonamento per premi di operosità" ammonta a euro 147.305= e concerne una stima del bonus dovuto ai medici SUMAI.

La voce "altri accantonamenti" pari a euro 3.534.224= è determinata da:

- euro 700.220= per l'accantonamento destinato a coprire gli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali dei medici di medicina generale, dei pediatri di libera scelta, dei medici addetti al servizio di continuità assistenziale e categorie assimilabili.
- euro 1.549.359= per l'accantonamento destinato a coprire gli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali del personale sanitario con la qualifica dirigenziale. L'accantonamento è stato calcolato sulla base delle indicazioni fornite dalla Circolare regionale n. 48958/2010 così come indicato al punto e) e cioè pari al 3,59% dei costi di competenza 2009 relativi al personale dipendente della dirigenza medica e non. La stessa percentuale è stata applicata per il rinnovo contrattuale dei medici di medicina generale, dei pediatri di libera scelta, di continuità assistenziale guardia medica, della medicina dei servizi e della specialistica.
- euro 1.250.000= sono relativi all'accantonamento relativo alla franchigia 2009 della polizza RCT
- euro 34.645= sono relativi all'accantonamento della campagna antinfluenzale.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI - Voce C)

Il saldo della "gestione finanziaria" dell'Azienda registra un costo pari a euro 3.409.549= che risulta ridotto di circa l'8 % rispetto al precedente esercizio.

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
C.1) INTERESSI ATTIVI	-39.348	-4.052	-35.296	871
PROVENTI FINANZIARI	-39.348	-4.052	-35.296	871
C.3) INTERESSI PASSIVI	3.448.894	3.724.912	-276.018	-7
ONERI FINANZIARI	3.448.894	3.724.912	-276.018	-7
C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	3.409.546	3.720.860	-311.314	-8

I proventi finanziari costituiti da interessi attivi su c/c bancario e postale sono pari a euro 39.349= risultano aumentati rispetto al precedente esercizio per un importo pari a euro 35.297 .

Gli oneri finanziari derivanti da interessi passivi bancari sono pari a euro 139.619= essi risultano diminuiti in conseguenza della ridotta esposizione bancaria avvenuta nel corso dell'esercizio.

Gli altri interessi passivi sono costituiti da: interessi relativi all'operazione di lease back (SANIM) , interessi per ritardato pagamento ai fornitori e interessi conseguenti il pignoramento CREDIFARMA.

Si riporta in dettaglio la composizione degli Oneri finanziari:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	139.619	714.610	-574.991	-88
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	3.309.275	3.010.302	298.973	12
C3) INTERESSI PASSIVI	3.448.894	3.724.912	- 276.018	- 7
ONERI FINANZIARI	3.448.894	3.724.912	- 276.018	- 7

RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE - Voce D)

Non ci sono rettifiche di valore di attività finanziarie.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - Voce E)

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

DESCRIZIONE	2009
E.1) PROVENTI STRAORDINARI	-5.571.045
E.2) ONERI STRAORDINARI	3.768.697
E) TOTALE PROVENTI E ONERI	- 1.802.348

Il dettaglio della voce Proventi straordinari è rappresentato nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	2009
E.1.A) PLUSVALENZE	-2.500
E.1.B) ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	-5.568.545
<i>E.1.B.1 PROVENTI DA DONAZIONI</i>	-9.300
<i>E.1.B.2 SOPRAVVENIENZE ATTIVE</i>	-1.687.044
<i>E.1.B.3 INSUSSISTENZE ATTIVE</i>	-3.872.201
E.1) TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	-5.571.045

I proventi straordinari descritti in tabella sono relativi a plusvalenze per alienazione cespiti , a proventi derivanti da donazioni , a sopravvenienze relative prevalentemente a recuperi di spese relativi ad esercizi precedenti e a insussistenza di costi di competenza di anni precedenti.

Il dettaglio, invece, della voce Oneri Straordinari , è indicato nel prospetto seguente:

DESCRIZIONE	2009
E.2.A) MINUSVALENZE	3.232
E.2.B) ALTRI ONERI STRAORDINARI	3.765.465
<i>E.2.B.1) ONERI TRIBUTARI DA ESERCIZI PRECEDENTI</i>	<i>13.841</i>
<i>E.2.B.2) ONERI DA CAUSE CIVILI</i>	<i>1.959.073</i>
<i>E.2.B.3) SOPRAVVENIENZE PASSIVE</i>	<i>1.760.136</i>
<i>E.2.B.4) INSUSSISTENZE PASSIVE</i>	<i>28.761</i>
<i>E.2.B.5) ALTRI ONERI STRAORDINARI</i>	<i>3.654</i>
E.2) TOTALE ONERI STRAORDINARI	3.768.697

Gli Oneri straordinari riguardano le minusvalenze per la dismissione dei cespiti, e gli altri oneri .
 Gli altri oneri sono costituiti prevalentemente da Oneri da Cause civili derivanti da maggiori costi conseguenti all'esito sfavorevole di due cause di risarcimento danni , dalla rilevazione di sopravvenienze per maggiori oneri transattivi relativi al periodo 2006-2008 .

1) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Il valore complessivo delle imposte 2009 è di euro 7.218.490= Il dettaglio e il confronto con l'esercizio precedente sono riportati nelle tabelle seguenti:

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
1) IRAP	7.217.360	6.458.016	759.344	12
2) IRES	1.130	2.067	-937	-45
TOTALE IMPOSTE E TASSE	7.218.490	6.460.083	758.407	-34

1) IRAP

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
IRAP DELL'ESERCIZIO SU PERSONALE DIPENDENTE	6.099.679	5.928.541	171.138	3
IRAP DELL'ESERCIZIO SU COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI	690.671	458.251	232.420	51
IRAP INTRA-MOENIA	427.010	71.224	355.786	500
IMPOSTE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	7.217.360	6.458.016	759.344	12

2) IRES

DESCRIZIONE	2009	2008	Variazione	
			Valore	%
IRES DELL'ESERCIZIO	1.130	2.067	-937	-45
IRES	1.130	2.067	-937	-45

Il bilancio al 31 dicembre 2009 chiude con una perdita di euro 30.030.464 =
(trentamilionitrentamilaquattrocentosessantaquattro) di cui se ne propone il riporto a nuovo.

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

Il direttore Generale FF

(Dott. Adalberto FESTUCCIA)