


**AZIENDA
UNITA' SANITARIA LOCALE
RIETI**

**NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO D'ESERCIZIO
AL 31.12.2011**

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to consist of several overlapping loops and lines.

Sommario

CRITERI DI VALUTAZIONE	6
STATO PATRIMONIALE	10
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	10
<i>IMMOBILIZZAZIONI - Voce A)</i>	10
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - Voce A).I.....	10
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Voce A).II.....	11
1. Terreni	13
2. Fabbricati	14
3. Impianti e macchinari	15
5. Mobili e arredi	16
6. Automezzi ed altri mezzi di trasporto	16
7. Altri beni	17
8. Immobilizzazioni in corso e acconti	17
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Voce A).III.....	18
<i>ATTIVO CIRCOLANTE - Voce B)</i>	20
RIMANENZE - Voce B).I.....	20
CREDITI - Voce B).II.....	20
ATTIVITÀ FINANZIARIE - Voce B).III.....	22
DISPONIBILITÀ LIQUIDE - Voce B).IV	22
RATEI E RISCONTI ATTIVI - Voce C).....	22
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	24
<i>PATRIMONIO NETTO - Voce A)</i>	24
<i>FONDI RISCHI E ONERI - Voce B)</i>	25
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - Voce C)</i>	25
<i>DEBITI - Voce D)</i>	26
DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	28
DEBITI TRIBUTARI.....	28
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA.....	29



ALTRI DEBITI.....	29
RATEI E RISCOINTI PASSIVI - Voce E).....	30
CONTI D'ORDINE – Voce F).....	30
CONTO ECONOMICO	31
VALORE DELLA PRODUZIONE - Voce A).....	31
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO - Voce A) 1.....	31
PROVENTI E RICAVI DIVERSI - Voce A) 2.....	32
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE- Voce A.3).....	33
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE- Voce A) 4.....	33
COSTI CAPITALIZZATI- Voce A) 5.....	34
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI - Voce A) 6.....	34
A.6) 1. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLA REGIONE	35
A.6) 2. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE.....	35
A.6) 3. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE.....	36
A.6) 4. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESI A PRIVATI.....	36
COSTI DELLA PRODUZIONE - Voce B)	37
ACQUISTO DI BENI- Voce B.1).....	38
B1) 1 ACQUISTO DI BENI SANITARI.....	39
B 1)2. ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	39
ACQUISTO SERVIZI- Voce B 2).....	40
B.2 A) ACQUISTO SERVIZI SANITARI.....	40
1. Acquisti servizi sanitari per medicina di base.....	41
2. Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	42
3. Acquisti servizi sanitari assistenza specialistica.....	42
4. Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa.....	43
5. Acquisti servizi di assistenza integrativa e protesica.....	43
6. Acquisti servizi di assistenza ospedaliera	44
7. Acquisti prestazioni assistenza psichiatrica	44
8. Acquisti prestazioni di servizio di distribuzione farmaceutica.....	44

9. Costi prestazioni termali in convenzione	45
10. Servizio di trasporto sanitario	45
11. Acquisti prestazioni socio sanitarie di rilevanza sanitaria	46
12. Acquisto Prestazioni per Attività Libero-Professionale (INTRAMOENIA)	46
13. Rimborsi, assegni e contributi sanitari	46
14. Consulenze, collaborazioni, lavoro interinale e altre prestazioni sanitarie	47
15. Altri servizi sanitari da privati	48
B.2 B) ACQUISTO SERVIZI NON SANITARI	49
B.2 B) 1. SERVIZI NON SANITARI	49
B.2 B) 2. CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO (NON SANITARIE).....	50
B.2 B) 3. SPESE DI FORMAZIONE.....	50
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE- Voce B) 3	51
GODIMENTO BENI DI TERZI - Voce B) 4	51
COSTI DEL PERSONALE (Voci B5.)B6.)B7.)B8.).....	51
COSTI DEL PERSONALE SANITARIO - Voce B) 5.....	55
COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE - Voce B) 6.....	56
COSTI DEL PERSONALE TECNICO- Voce B) 7.....	56
COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO- Voce B) 8.....	57
ONERI DIVERSI DI GESTIONE - VOCE B) 10	57
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - VOCE B) 11.....	58
AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI - VOCE B) 12	58
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - VOCE B) 13	58
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE - VOCE B) 14.....	59
ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO- Voce B) 15.....	61
PROVENTI E ONERI FINANZIARI - VOCE C)	62
RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE - VOCE D).....	62
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - VOCE E).....	62
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	64

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 Regionale prot. 81862 del 26.04.2012 avente per oggetto "Bilancio d'esercizio 2011" che richiama ed integra le direttive emanate per la redazione dei bilanci dei precedenti esercizi (Circolari prot. 131764/4X00 del 7.12.2007, prot.3577/4X/00 del 11.01.2008, prot. n. 53600/4X/00 del 08.05.2008, prot.76001/4X/08 del 26.06.2008, , prot 2024/43/03 del 08/01.2010, prot. 21747/43/03 del 15/02/2010, prot 29553/43/03 del 01/03/2010, prot 37243/43/03 del 16/03/2010 e prot. 83647/DB/07/00 del 29 aprile 2011).

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 31/12/2011 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 2011 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del Bilancio di esercizio 2011 ci si è attenuti alle disposizioni dettate dalla legge Regionale 45 del 31 ottobre 1996, dagli art. 2426 e seguenti del Codice Civile e del manuale delle procedure contabili e dei relativi allegati, che esplicano i criteri di imputazione al nuovo piano dei conti approvato con DGR 866/2007 e successive integrazioni, e in particolare in merito a:

- Schemi di bilancio
- Classificazione delle poste di Stato patrimoniale e Conto Economico
- Correlazione tra i contributi in c/ capitale e gli investimenti sottostanti.
- Indicazioni generali e specifiche relative alla contenuto della Nota Integrativa
- Indicazioni relative alla Relazione sulla Gestione
- le rilevazioni contabili per la definizione della posizione debitoria/creditoria finale nei confronti della Regione.

Il Decreto Legislativo 118/2011, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli artt.1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n.42", troverà completa applicazione a decorrere dall'anno 2012.

Operazioni significative

Si ricorda che gli immobili qui di seguito elencati sono stati oggetto della operazione di lease-back con la San.Im S.p.A , in attuazione dell'art.8 della L.R.16/2001.

L'Azienda nel 2002 con contratti repertorio n. 41791- raccolta 11076 e repertorio n. 41803 - raccolta 11088, Notaio Gennaro Mariconda, ha venduto a San.Im S.p.A i seguenti complessi immobiliari stipulando con la stessa un contratto di locazione finanziaria relativamente agli immobili oggetto della cessione.



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

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 in Conto Economico delle quote di ammortamento calcolate sulla base della durata del contratto di leasing e degli interessi impliciti di competenza dell'esercizio nella voce "Oneri Finanziari", applicando per essi il principio contabile IAS 17 in ragione della natura finanziaria dell'operazione. Sia la quota di ammortamento, che gli interessi passivi, sono interamente "sterilizzati" con l'iscrizione nella voce ricavi di specifici "Contributi in c/esercizio". Tale contratto prevede, all'art.24, che l'Azienda deleghi la Regione Lazio a corrispondere direttamente al concedente (San.Im. S.p.A.) i relativi canoni di locazione.

In prosecuzione con quanto già avviato nei precedenti esercizi, in attuazione della DGR 1041 del 21 dicembre 2007 e DGR 162 del 7 marzo 2008 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; inoltre con deliberazione della Giunta Regionale n° 572/2010 sono stati sottoscritti ulteriori accordi per applicazioni di sconti finanziari.

Anche il processo di riorganizzazione amministrativa riguardante il sistema dei pagamenti, previsto dalla DGR 689/2008, già operativo dal 2010, 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 che, per la effettuazione, anche per i nuovi fornitori, di pagamenti centralizzati eseguiti direttamente dalla Regione Lazio, ha nel 2011 ottenuto la piena realizzazione con la progressiva introduzione della certificazione telematica dei documenti passivi da pagare.

L'intento di tale procedura è quello di semplificare i processi amministrativi con la conseguente riduzione dei tempi di registrazione delle fatture e l'eliminazione degli oneri per interessi di mora sui ritardati pagamenti, in virtù del puntuale 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 rischi e oneri 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 ammortizzate 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 con specifici contributi in conto capitale, oppure, con l'utilizzo di somme ricevute in donazione, 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 2011 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.

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.

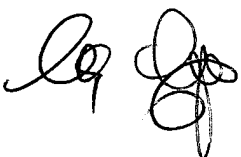
La valorizzazione delle rimanenze è stata effettuata, alla data del 31 dicembre 2011, sulla base della inventariazione fisica dei prodotti e delle merci giacenti presso la farmacia, i laboratori di analisi di Rieti, Magliano Sabina ed Amatrice, il centro trasfusionale, alcuni reparti che utilizzano protesi 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 al 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 stimarne 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

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

DESCRIZIONE		VALORE
A)	IMMOBILIZZAZIONI	141.873.034
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	10.781.798
C)	RATEI E RISCONTI	5.361.849
TOTALE ATTIVO		158.016.681

IMMOBILIZZAZIONI - Voce A)

DESCRIZIONE		VALORE
A). I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.703.401
A). II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	106.221.490
A). III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	31.948.143
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		141.873.034

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - Voce A).I

Il valore residuo delle immobilizzazioni immateriali al 31.12.2011 è pari ad euro 3.703.401=, le variazioni intervenute nell'esercizio registrano un decremento netto pari a 6.077=.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			VALORE RESIDUO 31/12/2011	VALORE RESIDUO 31/12/2010	VARIAZIO NE
A).I	3	DIR.DI BREVETTO IND E DIRITTI DI UTIL.OPERE INGEGNO	567.251	847.457	-280.206
A).I	7	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.136.150	2.862.021	274.129
A). I TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			3.703.401	3.709.479	- 6.077



Nella tabella seguente, è rappresentata il dettaglio delle variazioni intervenute:

DESCRIZIONE		COSTO 31/12/2010	Incrementi	RICLASSI FICHE	Decreme nti/	COSTO 31/12/2011	FONDO AL 31/12/2010	Ammortame nti	FONDO AL 31/12/2011	VALORE RESIDUO 31/12/2011
A).I	3 DIR.DI BREVETTO IND E DIRITTI DI UTIL. OPERE INGEGNO	3.286.739	146.465		0	3.433.204	2.439.281	426.671	2.865.953	567.251
A).I	7 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.578.064	345.245	28.350	-970	3.950.689	716.043	98.496	814.539	3.136.150
A).I TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		6.864.803	491.710	28.350	- 970	7.383.893	3.155.324	525.167	3.680.491	3.703.401

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

DESCRIZIONE VARIAZIONI	ESERCIZIO 2011
INVESTIMENTI	491.710
RIVALUTAZIONI EX LEGE	
RICLASSIFICHE	28.350
ALIENAZIONI E ALTRE VARIAZIONI	-971
SVALUTAZIONI E RETTIFICHE DI VALORE	
AMMORTAMENTI	- 525.167
	- 6.078

Gli investimenti hanno riguardato, per la maggior misura, la realizzazione dell'impianto fotovoltaico, presso il Distretto 3 Salario - Poliambulatorio di Passo Corese, di proprietà di terzi, nonché le spese sostenute per l'acquisizione di nuove licenze software.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Voce A).II

Il valore residuo delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2011 è pari ad euro 106.221.490=, con una variazione positiva rispetto al precedente esercizio pari ad euro 612.415=.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE RESIDUO 31/12/2011	VALORE RESIDUO 31/12/2010	VARIAZIONE
A).II TERRENI			
A).II FABBRICATI	71.782.558	71.794.295	(11.736)
a) disponibili	35.112	36.472	(1.359)
b) indisponibili	71.747.446	71.757.823	(10.377)
A).II IMPIANTI E MACCHINARI	5.200.643	6.559.842	(1.359.199)
A).II ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	9.650.909	11.053.375	(1.402.466)
A).II MOBILI E ARREDI	853.452	812.801	40.651
A).II AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	3.661	10.302	(6.641)
A).II ALTRI BENI MATERIALI	1.173.852	1.518.326	(344.474)
A).II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	17.556.416	13.860.135	3.696.280
A).II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	106.221.491	105.609.077	612.415

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE AL 31/12/2010	INCREMENTI	RICLASSIFICHE	ALIENAZIONI/ DISMISSIONI	VALORE AL 31/12/2011
A).II 1 TERRENI					
A).II 2 FABBRICATI	97.405.278	1.385.294	1.614.879	0	100.405.451
a) disponibili	45.306				45.306
b) indisponibili	97.359.972	1.385.294	1.614.879		100.360.145
A).II 3 IMPIANTI E MACCHINARI	10.411.073	67.036	-	0	10.478.109
-SANITARI	641.045	5.748			646.793
-GENERICI	9.606.571	61.288			9.667.859
-MACCHINARI SANITARI	23.400				23.400
-MACCHINARI GENERICI	140.057				140.057
A).II 4 ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	31.175.655	806.564	84.321	(766.629)	31.299.911
-ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	30.335.556	750.106	83.683	(745.229)	30.424.116
-ATTREZZATURE GENERICHE	700.248			(21.183)	679.065
-ATTREZZATURE SANIT<516	139.851	56.458	638	(217)	196.730
A).II 5 MOBILI E ARREDI	3.094.464	321.836	-	(3.718)	3.412.582
-MOBILI E ARREDI	2.356.800	206.825		(2.937)	2.560.688
-MOBILI D'UFFICIO	231.233	528		(217)	231.544
-MOBILI INF 516	506.431	114.483		(563)	620.351
A).II 6 AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	1.016.983	-	-	0	1.016.983
AMBULANZE	650.211				650.211
ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	366.772				366.772
A).II 7 ALTRI BENI MATERIALI	4.297.003	208.146	-	(71.723)	4.433.426
ALTRI BENI MATERIALI	4.061.362	96.065		(71.608)	4.085.819
ALTRI BENI INF 516	235.641	112.081		(115)	347.607
A).II 8 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	13.860.135	5.423.831	(1.727.550)	0	17.556.416
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	13.730.135	5.423.831	(1.727.550)		17.426.416
ANTICIPI PER L'ACQUISTO IMM. MATERIALI IN CORSO	130.000				130.000
A). II TOTALE VALORI IMMOB. MATERIALI	161.260.592	8.212.707	(28.350)	(842.070)	168.602.879

E le variazioni relative ai fondi di ammortamento:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		FONDO AL 31/12/2010	AMMORTAMENTI	RICLASSIFICHE	ALIENAZIONI /DISMISSIONI	FONDO AL 31/12/2011
A).II	1 TERRENI					
A).II	2 FABBRICATI	25.610.983	3.011.910	-	-	28.622.893
	a) disponibili	8.835	1.359,18			10.194
	b) indisponibili	25.602.148	3.010.551			28.612.699
A).II	3 IMPIANTI E MACCHINARI	3.851.231	1.426.235	-	-	5.277.466
	-SANITARI	341.913	86.951			428.864
	-GENERICI	3.417.494	1.318.151			4.735.645
	-MACCHINARI SANITARI	8.775	3.510			12.285
	-MACCHINARI GENERICI	83.049	17.622			100.671
A).II	4 ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20.122.280	2.276.459	-	(749.737)	21.649.002
	-ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	19.315.149	2.204.649		(728.554)	20.791.244
	-ATTREZZATURE GENERICHE	667.280	14.931		(21.183)	661.028
	-ATTREZZATURE SANIT-516	139.851	56.879			196.730
A).II	5 MOBILI E ARREDI	2.281.663	281.186	-	(3.717)	2.559.131
	-MOBILI E ARREDI	1.587.442	159.612		(2.937)	1.744.117
	-MOBILI D'UFFICIO	187.790	7.091		(217)	194.664
	-MOBILI INF 516	506.431	114.483		(563)	620.351
A).II	6 AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	1.006.681	6.641	-	0	1.013.322
	AMBULANZE	650.211				650.211
	ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	356.470	6.641			363.111
A).II	7 ALTRI BENI MATERIALI	2.778.677	552.200	-	(71.303)	3.259.574
	ALTRI BENI MATERIALI	2.543.036	440.119		(71.188)	2.911.967
	ALTRI BENI INF 516	235.641	112.081		(115)	347.607
TOTALE FONDI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		55.651.515	7.554.630	-	(824.757)	62.381.388

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

DESCRIZIONE VARIAZIONI	ESERCIZIO 2011
INVESTIMENTI	8.212.707
RIVALUTAZIONI EX LEGE	
RICLASSIFICHE	- 28.350
ALIENAZIONI E ALTRE VARIAZIONI	- 842.070
SVALUTAZIONI E RETTIFICHE DI VALORE	
UTILIZZO FONDI X DISMISSIONI	824.757
AMMORTAMENTI	- 7.554.630
	612.414

1. Terreni

L'Azienda non possiede Terreni ad eccezione di quelli sui quali insistono i fabbricati e costituenti pertinenze degli stessi.

2. Fabbricati

La movimentazione della categoria "Fabbricati" distinti tra disponibili e indisponibili è illustrata nel prospetto seguente:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE AL 31/12/2010	INCREMENTI	RICLASSIFICHE	ALIENAZIONI/ DIMISSIONI	VALORE AL 31/12/2011	FONDO AL 31/12/2010	AMMORTAMENTI	RICLASSIFICHE	ALIENAZIONI/ DIMISSIONI	FONDO AL 31/12/2011	VALORE NETTO AL 31/12/2010	VALORE NETTO AL 31/12/2011	VARIAZIONE
A) II 2 FABBRICATI	97.405.278	1.385.294	1.614.879	0	100.405.451	25.610.983	3.011.910	-	-	25.622.893	71.782.558	71.794.295	11.737
a) disponibili	43.306				43.306	8.835	1.359,18			10.194	35.112	36.471	1.359
b) indisponibili	97.359.972	1.385.294	1.614.879		100.360.145	25.602.148	3.010.551			28.612.699	71.747.446	71.757.824	10.578

a) Disponibili

Il valore netto dei fabbricati disponibili al 31 dicembre 2011 è pari ad euro 35.111=.

Nella tabella successiva si illustra la movimentazione dell'immobile sito in Magliano Sabina 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 31/12/2011	VALORE AL 31/12/2010	VARIAZIONE	RISERVE DA DONAZIONI	UTILIZZO PER STERILIZZAZIONI	RESIDUO DA DONAZIONI
Appartamento Magliano Sabina	35.112	36.472	-1.360	45.306	10.195	35.111

b) Indisponibili

Il totale della voce "Fabbricati indisponibili" al 31.12.11 al netto dei fondi di ammortamento è pari ad euro 71.747.446=. Gli investimenti pari a circa 3 milioni di euro, hanno riguardato prevalentemente lavori di ristrutturazione della nuova sede direzionale presso l'ex Ospedale Psichiatrico, miglione presso l'Ospedale Generale "San Camillo de Lellis", completamento lavori presso la struttura "Hospice" e la realizzazione della nuova cabina elettrica.

La tabella seguente evidenzia la quota sterilizzata al 31/12/2011 sui fabbricati indisponibili in dotazione iniziale, finanziati con Fondi Regionali, con Fondi dello Stato (ex art. 20) e quelli afferenti l'operazione di "lease back" con la San.Im. S.p.A.

	VALORE AL 31/12/2011	FONDO AL 31/12/2011	VALORE NETTO 31/12/2011	DONAZIONE/EX ART.20/LEASING SANIM/FONDI REGIONE	STERILIZZAZIONI AL 31/12/2011	RESIDUO DA STERILIZZARE
Fabbricati indisponibili	100.360.145	28.612.699	71.747.446	89.937.119	28.314.051	61.623.068

3. Impianti e macchinari

Il totale della voce "Impianti e macchinari" al 31.12.11, al netto dei fondi di ammortamento è pari ad euro 5.200.643= con una variazione decrementativa rispetto al precedente esercizio pari ad euro 1.359.198=.

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 che ammontano complessivamente a euro 67.036=. Gli ammortamenti calcolati nell'esercizio sono invece pari a euro 1.426.234=.

A) 3	IMPIANTI E MACCHINARI	VALORE AL 31/12/2010	INCREMENTI	VALORE AL 31/12/2011	FONDO AL 31/12/2010	AMMORTAM ENTI 2011	FONDO AL 31/12/2011	VALORE RESIDUO 31/12/2011
	-SANITARI	641.045	5.748	646.793	341.913	86.951	428.864	217.929
	-GENERICI	9.606.571	61.288	9.667.859	3.417.495	1.318.151	4.735.646	4.932.213
	-MACCHINARI SANITARI	23.400	-	23.400	8.775	3.510	12.285	11.115
	-MACCHINARI GENERICI	140.057	-	140.057	83.049	17.622	100.671	39.386
	TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI	10.411.073	67.036	10.478.109	3.851.232	1.426.234	5.277.466	5.200.643

4. Attrezzature sanitarie e scientifiche

Il totale della voce "Attrezzature sanitarie e scientifiche" al 31.12.2011, al netto dei fondi di ammortamento, è pari ad euro 9.650.869=; registra un decremento netto pari ad euro 1.402.467=.

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 31/12/2010	INCREMENTI	RICLASSIFICHE	ALIENAZIONI/ DISMISSIONI	VALORE AL 31/12/2011
		-ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	30.335.556	835.055	-	1.266	745.229
		-ATTREZZATURE GENERICHE	700.248	-	-	21.183	679.065
		-ATTREZZATURE SANIT<516	139.851	54.947	2.149	217	196.730
		TOTALE ATTREZZATURE	31.175.655	890.002	883	766.629	31.299.911

A).II	4	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	FONDO AL 31/12/2010	AMMORTAME NTI	RICLASSIFICHE	ALIENAZIONI/ DISMISSIONI	FONDO AL 31/12/2011	VALORE RESIDUO
		-ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	19.315.149	2.204.650	-	728.554	20.791.245	9.632.871
		-ATTREZZATURE GENERICHE	667.280	14.931	-	21.183	661.028	18.037
		-ATTREZZATURE SANIT<516	139.851	56.879	-	-	196.730	-
		TOTALE ATTREZZATURE	20.122.280	2.276.460	-	749.737	21.649.003	9.650.908

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 ad euro 835.055 e le dismissioni nell'esercizio sono state pari ad euro 745.229=. La quota di ammortamento calcolata è pari ad euro 2.204.650=.

Non sono stati registrati incrementi delle attrezzature generiche per nuovi acquisti e/o donazioni, mentre le dismissioni sono state pari ad euro 21.183= e la quota di ammortamento calcolata è pari ad euro 14.931=.

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

5. Mobili e arredi

Il totale della voce "Mobili e arredi" al 31.12.2011, al netto dei fondi di ammortamento, è pari ad euro 853.452=

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 31/12/2010	INCREMENTI	RICLASSIFICHE	ALIENAZIONI/DISMISSIONI	VALORE AL 31/12/2011
-MOBILI E ARREDI	2.356.800	207.714	- 888	- 2.937	2.560.689
-MOBILI D'UFFICIO	231.233	528		- 217	231.544
-MOBILI INF 516	506.431	114.483		- 563	620.351
TOTALE MOBILI E ARREDI	3.094.464	322.725	- 888	- 3.717	3.412.584

A).II 5 MOBILI E ARREDI	FONDO AL 31/12/2010	AMMORTAMENTI	ALIENAZIONI/DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	FONDO AL 31/12/2011	VALORE RESIDUO 31/12/2011
-MOBILI E ARREDI	1.587.442	159.612	- 2.937		1.744.117	816.572
-MOBILI D'UFFICIO	187.790	7.091	- 217		194.664	36.880
-MOBILI INF 516	506.431	114.483	- 563		620.351	-
TOTALE MOBILI E ARREDI	2.281.663	281.186	- 3.717		2.559.132	853.452

Le variazioni registrate nell'esercizio sono dovute ad un incremento per nuove acquisizioni e donazioni per un ammontare complessivo di euro 322.725=, a decrementi per dismissioni per complessivi euro 3.717= e a quote di ammortamento calcolate nell'anno per euro 281.186= .

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

6. Automezzi ed altri mezzi di trasporto

Il totale della voce "Automezzi ed altri mezzi di trasporto" al 31.12.11, al netto dei fondi di ammortamento, è pari ad euro 3.661=.

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

A).II	6	AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	VALORE AL 31/12/2010	INCREMENTI	RICLASSIFICHE	ALIENAZIONI/DISSIONI	VALORE AL 31/12/2011
		AMBULANZE	650.211	-	-	-	650.211
		ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	366.772	-	-	-	366.772
		TOTALE AUTOM. E ALTRI MEZZI DI TRASPO	1.016.983	-	-	-	1.016.983

A).II	6	AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	FONDO AL 31/12/2010	AMMORTAMENTI	ALIENAZIONI/DISSIONI	RICLASSIFICHE	FONDO AL 31/12/2011	VALORE RESIDUO 31/12/2011
		AMBULANZE	650.211	-	-	-	650.211	-
		ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	356.470	6.641	-	0	363.111	3.661
		TOTALE AUTOM. E ALTRI MEZZI DI TRASPO	1.006.681	6.641	-	0	1.013.322	3.661

7. Altri beni

Il totale della voce "Altri beni" al 31.12.11, al netto dei fondi di ammortamento, è pari ad euro 1.174.552=.

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

A).II	7	ALTRI BENI MATERIALI	VALORE AL 31/12/2010	INCREMENTI	RICLASSIFICHE	ALIENAZIONI/DISSIONI	VALORE AL 31/12/2011
		ALTRI BENI MATERIALI	4.061.362	96.180	- 115	- 71.608	4.085.819
		ALTRI BENI INF 516	235.641	111.692	389	- 115	347.607
		TOTALE MOBILI E ARREDI	4.297.003	207.872	274	- 71.723	4.433.426

A).II	7	ALTRI BENI MATERIALI	FONDO AL 31/12/2010	AMMORTAMENTI	ALIENAZIONI/DISSIONI	RICLASSIFICHE	FONDO AL 31/12/2011	VALORE RESIDUO 31/12/2011
		ALTRI BENI MATERIALI	2.543.036	440.119	- 71.188	-	2.911.967	1.173.852
		ALTRI BENI INF 516	235.641	112.081	- 115	-	347.607	-
		TOTALE MOBILI E ARREDI	2.778.677	552.200	- 71.303	-	3.259.574	1.173.852

8. Immobilizzazioni in corso e acconti

Il totale della voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" al 31.12.11 è pari ad euro 17.556.416=; essa registra una variazione in aumento per lavori svolti nel corso dell'esercizio per euro 5.423.831= e una variazione in diminuzione di euro 1.727.551= per le capitalizzazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

A).II	8	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	VALORE AL 31/12/2010	INCREMENTI	RICLASSIFICHE	ALIENAZIONI/DISSIONI	VALORE AL 31/12/2011
		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	13.730.136	5.423.831	- 1.727.551	-	17.426.416
		ANTICIPO PER L'ACQUISTO IMM. MATERIALI IN CORSO	130.000	-	-	-	130.000
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	13.860.136	5.423.831	- 1.727.551	-	17.556.416

9. Beni materiali finanziati

La tabella seguente evidenzia per le categorie appresso indicate, la quota sterilizzata al 31/12/2011 su tutte le immobilizzazioni del patrimonio, finanziate con Fondi Regionali, con Fondi dello Stato (ex art. 20) o ricevuti in donazione, indicando il corrispondente valore registrato nella voce specifica di Patrimonio netto, decurtato delle quote sterilizzate.

	VALORE AL 31/12/2011	FONDO AL 31/12/2011	VALORE NETTO 31/12/2011	DONAZIONE/EX ART.20/LEASING SANIM/FONDI REGIONE	STERILIZZAZIONI AL 31/12/2011	RESIDUO DA STERILIZZARE
Impianti e macchinari	10.478.109	5.277.466	5.200.643	533.025	269.226	263.799
Attrezzature sanitarie e scientifiche	31.299.911	21.649.003	9.650.908	6.755.866	3.047.100	3.708.766
Mobili e arredi	3.412.584	2.559.132	853.452	76.562	60.653	15.909
Automezzi e altri mezzi di trasporto	1.016.983	1.013.322	3.661	19.996	19.996	0
Altri beni materiali	4.433.426	3.258.874	1.174.552	183.808	147.936	35.872
TOTALE	50.641.013	33.757.797	16.883.216	7.569.257	3.544.912	4.024.345

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Voce A).III

Il valore residuo delle immobilizzazioni finanziarie al 31.12.11 è pari ad euro 31.948.143=.

A)	III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	VALORE 31/12/2011	VALORE 31/12/2010	VARIAZIONE
	1	PARTECIPAZIONI	31.250	31.250	-
		- Asclepion Società Consortile	6.250	6.250	-
		- Sabina Universitas	25.000	25.000	-
	2	CREDITI FINANZIARI	31.916.893	34.448.144	- 854.221
		- Crediti finanz. v/o Regione Lazio	31.499.528	32.353.749	-854.221
		- Crediti finanziari verso altri	400.904	400.904	0
		- Depositi cauzionali	16.461	16.461	0
		TOTALE	31.948.143	34.485.034	- 854.221

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".

Entrambe le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione non ricorrendo gli estremi del ricorso al criterio del "equity method" in relazione alla % di partecipazione societaria della Azienda che non configura le stesse come sue controllate e/o collegate. Si precisa inoltre che dai risultati d'esercizio dei rispettivi ultimi bilanci approvati non emergono perdite che possano giustificare la svalutazione della posta in esame.

La tabella seguente illustra la composizione e le variazioni dell'esercizio relativamente ai soli crediti finanziari:

CREDITI FINANZIARI	SALDO AL 31/12/2010	INCREMENTI DELL'ESERCIZIO	INCASSI/ COMPENSAZIONI	SALDO AL 31/12/2011
- Crediti finanz. v/o Regione Lazio	32.353.749	-	854.222	31.499.527
a) per contributo in c/investimenti	26.370.229	-	854.222	25.516.007
b) per ripiano perdite	5.983.520	-	-	5.983.520
- Crediti finanziari verso altri	400.904	-	-	400.904
- Depositi cauzionali	16.461	-	-	16.461
TOTALE CREDITI FINANZIARI	32.771.114	-	854.222	31.916.892

La voce dei Crediti Finanziari comprende i Crediti verso la Regione Lazio per erogazioni regionali di contributi in conto capitale e per ripiano perdite. Registra un decremento pari ad euro 854.222= per incassi relativi a contributi regionali in conto investimenti.

Non si registrano variazioni relativamente alla voce dei Crediti Finanziari verso altri che è costituita da Crediti verso ex Usl in liquidazione per circa 337 mila, da un credito di circa 62 mila verso GE.PRA, e da Titoli di Stato di 0,800 euro. La definizione e gestione dei crediti su descritti, relativamente alle azioni di recupero e/o eventuali svalutazione è di competenza regionale.

ATTIVO CIRCOLANTE - Voce B)**RIMANENZE - Voce B).I**

Il valore delle rimanenze al 31.12.11 è pari ad euro 2.859.814=. Si registra un decremento delle giacenze pari ad euro 44.641= come illustrato dalle tabelle seguenti:

RIMANENZE		VALORE 31/12/2011	VALORE 31/12/2010	VARIAZIONE
B) I	1 RIMANENZE SANITARIE	2.730.915	2.770.290	-39.375
B) II	2 RIMANENZE NON SANITARIE	128.899	134.165	-5.266
B) III	3 ACCONTI			
B). I TOTALE RIMANENZE		2.859.814	2.904.455	-44.641

CREDITI - Voce B).II

Il totale della voce "Crediti" al 31.12.11 è pari ad euro 6.520.072= è composta nel modo seguente:

CREDITI		ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		TOTALE CREDITI 31/12/2011	TOTALE CREDITI 31/12/2010	VARIAZIONE
		SCADUTI	NON SCADUTI	FINO A 5 ANNI	OLTRE 5 ANNI			
B) II	CREDITI V/REGIONE LAZIO	-	-	-	-	-	-	
B) II	CREDITI V/COMUNI	198.317	182.494	-	-	380.811	176.686	204.125
B) II	CREDITI V/ASL E.A.O.DELLA REGIONE	3.014.549	737.495	-	-	3.752.044	3.389.765	362.279
B) II	CREDITI V/ASL E.A.O. EXTRA REGIONE	4.395.00	246	-	-	4.641	2.837	1.804
B) II	CREDITI V/ARPA	3.873	-	-	-	3.873	4.064	(191)
B) II	CREDITI V/ ERARIO	-	3.374	-	-	3.374	355	3.019
B) II	ALTRI CREDITI	1.601.459	773.869	-	-	2.375.328	1.846.563	528.765
B). II TOTALE CREDITI		4.822.593	1.697.478			6.520.072	5.420.270	1.099.801

La tabella seguente illustra il dettaglio e le movimentazioni dei crediti avvenute nel corso dell'esercizio 2011.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2010	INCREMENTI DELL'ESERCIZIO	INCASSI DELL'ESER CIZIO	RICLASSIFICA ZIONI	SALDO AL 31/12/2011
CREDITI V/REGIONE LAZIO	-	-	-	-	-
CREDITI V/COMUNI	176.686	380.379	176.254	-	380.811
CREDITI V/ASL E A.O.DELLA REGIONE	3.389.765	740.675	381.802	3.407	3.752.044
CREDITI VERSO ASL ROMA A	115	55.882	-	-	55.997
CREDITI VERSO ASL ROMA B	816	118.871	1.869	-	117.818
CREDITI VERSO ASL ROMA C	4.772	162.047	-	-	166.819
CREDITI VERSO ASL ROMA D	50	36.582	-	-	36.632
CREDITI VERSO ASL ROMA E	853	14.269	853	-	14.269
CREDITI VERSO ASL ROMA F	395	86.505	-	-	86.900
CREDITI VERSO ASL ROMA G	2.809	-	-	198	3.007
CREDITI VERSO ASL ROMA H	1.114.001	35	-	-	1.114.036
CREDITI VERSO ASL FROSINONE	-	-	-	-	-
CREDITI VERSO ASL LATINA	-	-	-	-	-
CREDITI VERSO ASL VITERBO	-	85	-	-	85
CREDITI VERSO S.CAMILLO-FORLANINI	379.080	260.322	379.080	-	260.322
CREDITI VERSO S.FILIPPO NERI	-	39	-	-	39
CREDITI VERSO S.GIOVANNI-ADDOLORATA	35.500	-	-	-	35.500
CREDITI VERSO S.ANDREA	84	39	-	-	123
CREDITI VERSO IFO	391	-	-	-	391
CREDITI VERSO POL. UMBERTO I	10.699	5.379	-	-	16.078
CREDITI VERSO POL. TOR VERGATA	109.272	592	-	-	109.864
CREDITI VERSO ARES	1.730.853	-	-	3.208	1.734.061
CREDITI VERSO INMI SPALLANZANI	75	27	-	-	102
CREDITI V/ASL E A.O. EXTRA REGIONE	2.837	2.113	309	-	4.641
CREDITI V/ARPA	4.064	26	217	-	3.873
CREDITI V/ ERARIO	355	9.781	6.762	-	3.374
ALTRI CREDITI	1.846.563	7.995.662	7.463.491	- 3.407	2.375.328
CREDITI V/CLIENTI PRIVATI	796.853	1.245.033	1.200.845	- 198	840.843
CREDITI V/UTENZA PER PROVENTI DA TICKET	361	5.472.301	5.282.730	-	189.932
CREDITI PER FATTURE E NOTE DI CREDITO DA	264.621	404.810	250.469	-	418.962
CREDITI V/DIPENDENTI	42.719	364.274	306.255	-	100.738
ACCONTI VERSO FORNITORI	13.267	77.791	75.540	-	15.518
CREDITI V/GESTIONI LIQUIDATORIE	-	-	-	-	-
CREDITI DIVERSI	728.743	431.453	347.653	- 3.208	809.334
TOTALE CREDITI	5.420.270	9.128.635	8.028.834	-	6.520.072

Si riporta il 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 il 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 1.114.036=, per l'erogazione di servizi informatici per il laboratorio analisi e verso l'ARES per un importo pari ad euro 1.734.061= riconducibile per la quasi totalità dell'importo alle somme anticipate per conto dell'Agenzia per l'acquisto di beni e servizi, durante il periodo dal 2005 al 2009.

- "Crediti v/Comuni" derivano prevalentemente da rimborsi da parte del Comune di Rieti per il finanziamento di attività svolte a sostegno di particolari categorie di utenti. Si riferisce in particolare a somme destinate alla erogazione di contributi relativi all'assistenza omofamiliare a favore di soggetti in carico al dipartimento di salute mentale, anticipate dall'Azienda con cadenza bimestrale. Il saldo deriva essenzialmente da crediti maturati ma non incassati nel corso dell'esercizio 2011.
- "Crediti verso ASL/AO extraregione" per prestazioni rese pari ad euro 4.641=
- "Crediti verso ARPA" per euro 3.873=
- "Crediti verso erario" per ritenute di imposta per euro 3.374=.
- "Altri crediti" la voce accoglie prevalentemente "Crediti verso clienti" per servizi resi, pari ad euro 840.843=, "Crediti per fatture da emettere" a fronte di prestazioni erogate nel corso dell'esercizio pari ad euro 418.962=, Crediti verso utenti per proventi per ticket sanitari per euro 189.932=; Crediti verso dipendenti per euro 100.738=e Crediti Diversi per euro 809.334= costituito prevalentemente da crediti verso le Prefetture, verso l'Agenzia di Sanità Pubblica della Regione Lazio e crediti verso altri Enti per l'anticipo del pagamento degli stipendi a favore di personale comandato.

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 31.12.2011 pari ad euro 1.401.913 con una variazione decrementativa rispetto al precedente esercizio pari a euro 2.241.427=

La sua composizione e variazione rispetto al precedente esercizio è evidenziata con il prospetto relativo al Saldo netto di Tesoreria riportato successivamente, nel paragrafo relativo ai Debiti v/Istituto Tesoriere a cui si rimanda.

RATEI E RISCONTI ATTIVI - Voce C)

Il valore dei "Ratei e risconti attivi" al 31.12.2011 è pari ad euro 5.361.849= Il decremento rispetto al 31.12.2010 è pari ad euro 1.293.785=.

RATEI E RISCONTI ATTIVI		VALORE 31/12/2011	VALORE 31/12/2010	VARIAZIONE VALORE
1	RATEI ATTIVI	134.708	4.807	129.901
2	RISCONTI ATTIVI	5.227.141	6.650.827	- 1.423.686
TOTALE RATEI E RISCONTI		5.361.849	6.655.634	- 1.293.785

La variazione rispetto all'esercizio precedente riguarda principalmente la voce dei risconti attivi ed è da ricondurre alla rettifica relativa agli oneri forfetari derivanti dalla transazione con i fornitori di beni e servizi del servizio sanitario regionale, al risconto di oneri per premi assicurativi, per canoni di manutenzione, noleggi attrezzatura, per risconti di affitti passivi, e per rimanenze di buoni pasto non ancora distribuiti ai dipendenti.

I ratei ammontano a euro 134.708= e comprendono gli interessi attivi maturati sul conto corrente postale al 31.12.2011, il cui accredito è registrato nell'esercizio 2012.



STATO PATRIMONIALE PASSIVO

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	VALORE 31/12/2011
A) PATRIMONIO NETTO	- 68.545.422
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	4.994.045
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	884.124
D) DEBITI	220.591.840
E) RATEI E RISCONTI	92.089
TOTALE PASSIVO	158.016.676
F) CONTI D'ORDINE	61.474.026

PATRIMONIO NETTO - Voce A)

Il Patrimonio netto al 31.12.2011 registra un saldo negativo pari ad euro 68.545.422=.

I movimenti avvenuti nell'esercizio 2011 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 31.12.2010	87.934.136	1.332.297	(23.456.803)	184.566.297	(298.060.624)	(18.191.225)	(65.875.922)
RICAPITALIZZAZIONE FONDO DI DOTAZIONE							0
STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI	(3.494.266)	(243.213)					(3.737.479)
CONTR. IN C/CAPITALE ACQUISTI ESERCIZIO	5.472						5.472
CONTR. PER RIPIANO PERDITE				13.866.504		18.191.225	32.057.729
DONAZIONI		133.592					133.592
Altre Riserve (arrotondamenti)							
RISULTATO ESERCIZIO (PERDITA)					(18.191.225)	(12.937.589)	(31.128.814)
CONSISTENZA AL 31.12.2011	84.445.342	1.222.676	- 23.456.803	198.432.801	- 316.251.849	- 12.937.589	- 68.545.422

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 3.488.794= deriva dalla sterilizzazione delle quote di ammortamento dell'esercizio; l'incremento, pari ad euro 5.472= è da imputare alla assegnazione di nuovi contributi per investimenti.
- Donazioni e lasciti finalizzati ad investimenti: la variazione negativa è pari ad euro 109.620= è dovuta per euro 243.213 alle sterilizzazioni dei cespiti acquisiti a fronte di donazioni, per euro 133.593=.



- Contributi per ripiani perdite: la variazione pari ad euro 13.866.504= è costituita dal saldo attivo derivante dalla compensazione delle partite creditorie e debitorie verso la Regione per spesa corrente dell'esercizio 2011;
- Utili e perdite portate nuovo: la variazione registrata è dovuta al riporto a nuovo della perdita 2010 pari ad euro 18.191.225=.
- La perdita di esercizio 2011 ammonta ad euro 12.937.589,04=.

FONDI RISCHI E ONERI - Voce B)

Il valore dei fondi rischi e oneri al 31.12.2011 è pari ad euro 4.994.045=.

La composizione e movimentazione è illustrata nella seguente tabella:

FONDO PER RISCHI ED ONERI	VALORE 31/12/2010	ACCANT. DELL'ESERCIZIO	UTILIZZI / RICLASSIFICHE	VALORE 31/12/2011
FONDI PER RISCHI ONERI DA LIQUIDARE AL PERSONALE	211.650	54.340	-166.400,00	99.590
FONDO RISCHI PER ALTRE CAUSE LEGALI	4.082.755	1.342.209	-892.156,00	4.532.808
TOTALE FONDI RISCHI	4.294.405	1.396.549	-1.058.556,00	4.632.398
ALTRI FONDI	226.548	169.975	34.876,00	361.647
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	4.520.953,00	1.566.524,00	- 1.023.680,00	4.994.045,00

Il Fondo per rischi accoglie gli accantonamenti per gli oneri conseguenti alla definizione sfavorevole delle cause risarcitorie e di lavoro a carico dell'Azienda, gli oneri per franchigia assicurativa oltre l'accantonamento relativo al Fondo di perequazione per il personale sanitario del ruolo medico.

La voce "Altri Fondi" accoglie prevalentemente gli oneri derivanti dagli oneri per rinnovi contrattuali da erogare a dipendenti e altro personale convenzionato.

Nell'esercizio si è provveduto ad effettuare l'accantonamento per rinnovo contrattuale dei soli Medici di Medicina Generale e dei Pediatri di libera scelta in quanto i rinnovi contrattuali del personale dipendente sono stati rilevati nei costi del personale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - Voce C)

Il valore del trattamento di fine rapporto al 31.12.11 è pari ad euro 884.124 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.

FONDO PREMI OPEROSITA'	VALORE 31/12/2010	ACCANT. DELL'ESERCIZIO	UTILIZZI DELL'ESERCIZIO	VALORE 31/12/2011
PREMIO DI OPEROSITA'	866.500	158.692	-141.068	884.124
TOTALE FONDI RISCHI	866.500	158.692	-141.068	884.124

DEBITI - Voce D)

Il valore complessivo dei debiti al 31.12.2011 è pari ad euro 220.591.839=; il saldo al 31.12.2010 era pari ad euro 220.662.040=, facendo registrare un decremento pari a circa euro 70.000=.

Le tabelle seguenti illustrano la composizione dei debiti e la relativa movimentazione.

Si precisa che la voce debiti comprende esclusivamente debiti aventi scadenza a breve e che non riguarda debiti nei confronti di enti esteri.

DEBITI	ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	TOTALE DEBITI 31/12/2011	TOTALE DEBITI 31/12/2010	VARIAZIONE
	SCADUTI	NON SCADUTI				
D) 1 MUTUI	-	-	-	-	-	-
D) 2 DEBITI V/REGIONE LAZIO	-	-	-	-	-	-
D) 3 DEBITI V/COMUNI	2.020	7.313	-	9.333	2.746	6.587,62
D) 4.a DEBITI V/ASL E A.O. REGIONE	8.441.231	2.493.797	-	10.935.028	9.135.878	1.799.150,03
D) 4.b DEBITI V/ASL E A.O. EXTRA REGIONE	42.963	242.022	-	284.986	173.629	111.356,22
D) 5 DEBITI V/ARPA	35.395	7.129	-	42.524	35.395	7.129,00
D) 6 DEBITI V/FORNITORI	107.625.187	55.266.600	-	162.891.787	170.316.691	- 7.424.903,96
D) 7 DEBITI V/ ISTITUTO TESORIERE	-	11.182.606	-	11.182.606	13.834.634	- 2.652.027,78
D) 8 DEBITI TRIBUTARI	-	4.530.603	-	4.530.603	4.470.036	60.566,54
D) 9 DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	-	4.140.862	-	4.140.862	2.380.786	1.760.076,04
D) 10 ALTRI DEBITI	78.174	26.495.940	-	26.574.114	20.312.245	6.261.869,19
D) TOTALE DEBITI	116.224.971	104.366.872	-	220.591.842	220.662.039	(70.197)

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 31/12/2010	INCREMENTI DELL'ESERCIZIO	PAGAMENTI DELL'ESERCIZIO	RICLASSIFICHE	SALDO AL 31/12/2011
DEBITI V/REGIONE LAZIO	-	-	-	-	-
DEBITI V/COMUNI	2.746	176.020	169.432	-	9.333
DEBITI V/ASL E A.O.DELLA REGIONE	9.135.879	2.493.797	694.648	-	10.935.027
DEBITI VERSO ASL ROMA A	789	189.281	362	-	189.708
DEBITI VERSO ASL ROMA B	412.229	63.887	-	-	476.116
DEBITI VERSO ASL ROMA C	3.907.039	76.886	-	-	3.983.926
DEBITI VERSO ASL ROMA D	753	96.042	-	-	96.795
DEBITI VERSO ASL ROMA E	12.625	307.776	23.084	-	297.317
DEBITI VERSO ASL ROMA F	-	245.320	-	-	245.320
DEBITI VERSO ASL ROMA G	9.917	147.652	2.892	-	154.677
DEBITI VERSO ASL ROMA H	-	392.491	-	-	392.491
DEBITI VERSO ASL FROSINONE	-	-	-	-	-
DEBITI VERSO ASL LATINA	2.456	2.513	-	-	4.969
DEBITI VERSO ASL VITERBO	2.041.382	504.286	94.464	-	2.451.204
DEBITI VERSO S.CAMILLO-FORLANINI	584.170	106.418	460.002	-	230.587
DEBITI VERSO S.FILIPPO NERI	188.103	66.834	107.345	-	147.592
DEBITI VERSO S.GIOVANNI-ADDOLORATA	958.286	4.654	-	-	962.941
DEBITI VERSO S.ANDREA	63.888	40.423	6.500	-	97.811
DEBITI VERSO POL. UMBERTO I	287.793	106.391	-	-	394.183
DEBITI VERSO POL. TOR VERGATA	-	5.371	-	-	5.371
DEBITI VERSO IFO	122.120	23.236	-	-	145.356
DEBITI VERSO ARES	5.539	4.485	-	-	10.024
DEBITI VERSO INMI SPALLANZANI	538.789	109.850	-	-	648.639
DEBITI V/ASL E A.O. EXTRA REGIONE	173.629	242.022	130.666	-	284.986
DEBITI V/ARPA	35.395	7.129	-	20.399	42.524
DEBITI VERSO FORNITORI	170.316.691	170.536.849	177.941.353	20.399	162.891.787
DEBITI V/ ISTITUTO TESORIERE	13.834.634	108.054.486	110.706.514	-	11.182.606
DEBITI TRIBUTARI	4.470.036	31.618.433	31.557.867	-	4.530.602
DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	2.380.786	31.422.129	29.662.053	-	4.140.862
ALTRI DEBITI	20.312.244	79.020.196	72.758.325	-	26.574.114
TOTALE DEBITI	220.662.039	423.571.060	423.620.858	-	220.591.842

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.

DEBITI VERSO FORNITORI	SALDO AL 31/12/2010	INCREMENTI DELL'ESERCIZIO	PAG./UTILIZZI DELL'ESERCIZIO	RICLASSIFICHE	SALDO AL 31/12/2011
DEBITI VERSO FORNITORI NAZIONALI	158.843.117	141.941.652	152.389.681	20.399	148.374.690
DEBITI VERSO MEDICI DI MEDICINA GENERALE E PEDIATRI	1.498.003	14.973.763	15.332.117	-	1.139.649
DEBITI VERSO FORNITORI ESTERI (INTRACOMUNITARI)	103.273	26.165	71.990	-	57.448
DEBITI VERSO PROFESSIONISTI E COLLABORATORI	114.576	767.867	660.744	-	221.699
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	9.757.722	12.827.401	9.486.822	-	13.098.301
TOTALE DEBITI FORNITORI	170.316.691	170.536.849	177.941.353	20.399	162.891.787

DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE

Il Debito verso Istituto Tesoriere al 31.12.2011 ammonta ad euro 11.182.606=; esso esprime quanto concesso in conto anticipazione ordinaria. Alla data del 31 dicembre 2011, l'anticipazione straordinaria, di euro 640.780=, risulta estinta.

Per una migliore rappresentazione della esposizione viene qui di seguito riportata la tabella del saldo netto di tesoreria.

SALDO NETTO DI TESORERIA	SALDO AL 31/12/2011	SALDO AL 31/12/2010	VARIAZIONE
CASSA	9.836	5.963	3.873
BANCA ETRURIA C/C (ATTIVO)	-	2.445.644	(2.445.644)
C/CORRENTE POSTALE	1.392.077	1.191.733	200.344
DISPONIBILITA'	1.401.913	3.643.340	- 2.241.427
DEB V/ IST. TESORIERE X ANT.ORDINARIA	11.076.581	13.193.853	(2.117.272)
DEB V/ IST. TESORIERE X ANT.STRAORDINARIA	-	640.780	(640.780)
DEBITI V/ ISTITUTO TESORIERE	11.076.581	13.834.634	- 2.758.052
SALDO NETTO DI TESORERIA	- 9.674.668	- 10.191.294	516.626

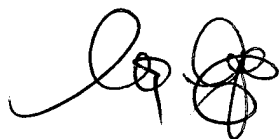
Il saldo negativo di tesoreria risulta ridotto di un importo pari 516.626= grazie al miglior utilizzo delle risorse finanziarie, al minor ricorso alla anticipazione bancaria ordinaria e all'estinzione di anticipazione straordinaria.

DEBITI TRIBUTARI

Il valore dei debiti verso l'erario al 31.12.2011 è pari ad euro 4.530.603=; nella tabella sono indicati i saldi e la movimentazione dell'esercizio:

DEBITI TRIBUTARI	SALDO AL 31/12/2011	SALDO AL 31/12/2010	VARIAZIONE
ERARIO C/ RIT. SU LAV. AUT.	510.724	471.578	39.146
ERARIO C/ RIT. SU LAV. DIP.	2.964.287	2.858.669	105.618
ERARIO CIVIA	199.534	206.036	-6.502
ERARIO C/IRAP	856.058	933.753	-77.695
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	4.530.603	4.470.036	60.567

I debiti verso Erario si riferiscono ai versamenti effettuati nel mese di gennaio 2012 per ritenute IRPEF, per Irapp su compensi di lavoro autonomo e dipendente di competenza dell'esercizio 2011. Il debito Iva si riferisce all'imposta maturata nell'esercizio.



DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

Il valore dei debiti verso Istituti di previdenza al 31.12.2011 è pari ad euro 4.140.862=; l'incremento rispetto all'esercizio precedente è pari ad euro 1.760.076=. I saldi indicati, rappresentano le competenze e i contributi maturati nel 2011 e liquidati nel gennaio 2012.

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

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	SALDO AL 31/12/2011	SALDO AL 31/12/2010	VARIAZIONE
DEBITI V/INPDAP	3.790.668	2.050.299	1.740.369
DEBITI V/INPS LAV DIPENDENTI	29.453	25.709	3.744
DEBITI V/INAIL	-	-	-
DEBITI V/EMPAM	289.234	271.081	18.153
DEBITI V/ONAOISI	31.507	33.697	-2.190
TOT. DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA	4.140.862	2.380.786	1.760.076

ALTRI DEBITI

Il valore degli Altri debiti al 31.12.2011 è pari ad euro 26.574.114 =, con un incremento rispetto al saldo dell'esercizio precedente, pari ad euro 6.261.874=.

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

ALTRI DEBITI	SALDO AL 31/12/2011	SALDO AL 31/12/2010	VARIAZIONE
DEBITI V/DIPENDENTI	12.265.171	14.124.321	- 1.859.149
DEBITI V/PERSONALE X RETR ES. PRECEDENTI	13.928.979	5.763.187	8.165.792
DEBITI V/ ORGANIZ. SINDACALI	40.274	40.371	- 97
DEBITI V/ORGANI DIRETTIVI ED ISTITUZIONALI	128.674	128.674	-
DEBITI V/ASSISTITI	31.477	51.170	- 19.693
DEBITI V/GESITONI LIQUIDATORIE	-	19.460	- 19.460
ALTRI DEBITI	179.538	185.062	- 5.523
TOTALE ALTRI DEBITI	26.574.114	20.312.244	6.261.871

La voce Debiti verso il personale dipendente è costituito da compensi di competenza anno 2011 (straordinario, incentivazione, ..) da pagare e di competenze maturate in precedenti esercizi non ancora corrisposte.



RATEI E RISCONTI PASSIVI - Voce E)

RATEI E RISCONTI PASSIVI		VALORE 31/12/2011	VALORE 31/12/2010	VARIAZIONE	
				VALORE	%
E)	1 RATEI PASSIVI	82.515	89.143	-	6.628
E)	2 RISCONTI PASSIVI	9.574	481.909	-	472.335
TOTALE RATEI E RISCONTI		92.089	571.052	-	478.963

Il valore dei ratei passivi al 31.12.2011, pari ad euro 82.515= è costituito principalmente da interessi maturati sul conto di Tesoreria. I risconti passivi sono costituiti da una quota di contributi extra fondo incassata ma di competenza di esercizi futuri.

La rilevazione dei ratei e risconti è effettuata con riferimento alla competenza temporale.

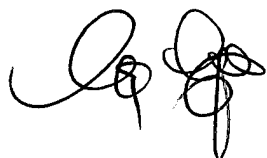
CONTI D'ORDINE – Voce F)

I Conti d'ordine al 31.12.2011 registrano un valore pari ad euro 61.474.026=.

CONTI D'ORDINE		VALORE 31/12/2011	VALORE 31/12/2010	VARIAZIONE	
				VALORE	%
F)	1 ¹ CANONI DI LEASING DA PAGARE	53.520.603	55.926.245	-	2.405.642
F)	2 BENI DI TERZI IN COMODATO	7.953.423	8.021.083	-	67.660
TOTALE CONTI D'ORDINE		61.474.026	63.947.328	-	2.473.302

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 SAN.IM. S.p.A.

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

VALORE DELLA PRODUZIONE - Voce A)

Il Valore della Produzione 2011 ammonta complessivamente a euro 327.228.606= con un aumento rispetto al precedente esercizio di circa il 2% costituito, quasi esclusivamente, dalla voce "Contributi in conto esercizio"; la sua composizione e variazione è sinteticamente illustrata nella tabella sottostante:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
A.1) Contributi in conto esercizio	302.156.797	295.699.048	6.457.749	2%
A.2) Proventi e ricavi diversi	178.916	157.432	21.484	14%
A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	470.892	442.499	28.393	6%
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	5.027.435	4.641.392	386.043	8%
A.5) Costi capitalizzati	3.737.479	4.650.070	(912.591)	-20%
A.6) Ricavi e proventi per servizi sociosanitari	15.657.087	14.691.986	965.101	7%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	327.228.606	320.282.427	6.946.179	2%

Di seguito il commento ai singoli gruppi di proventi:

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO - Voce A) 1.

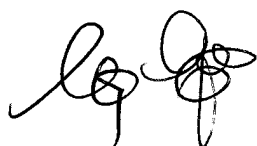
La voce accoglie il dettaglio dei contributi in conto esercizio, a destinazione indistinta o vincolata a specifiche iniziative, assegnati alle aziende sanitarie dalla Regione, da Enti pubblici e da organismi privati per lo svolgimento dell'attività istituzionale.

I contributi in conto esercizio relativi alla quota corrente del Fondo Sanitario Nazionale sono costituiti da una parte indistinta pari a euro 289.462.462=così come comunicato dalla Regione Lazio con nota del 23/04/2012 e dalla quota vincolata a progetti regionali pari a euro 7.660.955=, di cui 363 mila per quota di finanziamento al progetto di Medicina penitenziaria di cui alla Determina Dirigenziale n.B9841 del 22/12/2011 e altri progetti quali la prevenzione, l'assistenza domiciliare, il miglioramento della rete assistenziale ecc. di cui alla Determina n. B10158 del 30/12/2011.

I contributi extra Fondo Sanitario ammontano complessivamente a euro 5.033.380= e risultano erogati sia in relazione a progetti specifici di assistenza socio sanitaria sia, per una parte residuale, per finanziare progetti ed attività senza vincolo di destinazione in relazione a fabbisogni socio sanitari del territorio.

I contributi vincolati ammontano a euro 4.341.753= erogati prevalentemente dalla Regione.

La voce residuale dei "Contributi da altri enti Pubblici" ammonta a euro 691.627= prevalentemente di provenienza regionale.



Il prospetto seguente illustra più in dettaglio la composizione dei contributi in conto esercizio e il confronto con il precedente esercizio.

A.1) Contributi in conto esercizio	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
A.1.A CONTRIBUTI PER QUOTA F.S. REGIONALE	297.123.417	291.849.688	5.273.729	2%
1. DA REGIONE PER QUOTA FONDO SANITARIO INDISTINTA	289.462.462	291.849.688	(2.387.226)	
2. DA REGIONE PER QUOTA FONDO SANITARIO VINCOLATA	7.660.955	-	7.660.955	
A.1.B CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI (EXTRA FONDO)	5.033.380	3.849.360	1.184.020	31%
1. EXTRA FONDO VINCOLATI	4.341.753	3.810.662	531.091	14%
1. DA REGIONE	3.963.389	3.644.300	319.089	
2. DA PROVINCIA	1.240	38.516	(37.276)	
3. DA COMUNE	377.124	112.646	264.478	
4. DA ALTRI ENTI PUBBLICI	-	15.200	(15.200)	
2. EXTRA FONDO (ALTRO)	691.627	38.698	652.929	
1. DA REGIONE	671.627	1.911	669.716	
2. DA PROVINCIA	20.000	21.800	(1.800)	
3. DA COMUNE	-	14.987	(14.987)	
TOTALE A1	302.156.797	295.699.048	5.804.820	2%

PROVENTI E RICAVI DIVERSI - Voce A) 2

Tale categoria raccoglie i ricavi della gestione ordinaria che presentano un carattere di accessorialità 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 31.12.2011 è pari ad euro 178.916; ha subito un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 21.484=.

La Voce comprende i proventi derivanti da Affitti a terzi di spazi per l'esercizio delle attività commerciali all'interno delle strutture aziendali (bar, edicola, distributori automatici, servizi bancari etc.) e i ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi complementari rispetto allo svolgimento delle attività di assistenza sanitaria (es buoni mensa, multe e contravvenzioni gestione di distributori automatici, corsi di formazione e proventi derivanti dall'applicazione del DLgs 194/2008 alle aziende del settore alimentare).

A.2) Proventi e Ricavi diversi	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
1. FITTI ATTIVI	25.609	25.413	196	
2. PROVENTI E RICAVI DIVERSI NON SANITARI	153.307	132.019	21.288	
TOTALE A2	178.916	157.432	21.484	14%

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 lo svolgimento dell'attività ordinaria, istituzionale e non, che sono di competenza di altri soggetti.

A.3) Concorsi, Recuperi, Rimborsi per attività tipiche	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
1. VERSO ASL, AO, IRCCS DELLA REGIONE	0	7	(7)	
2. VERSO ALTRI ENTI PUBBLICI	466.913	336.984	129.929	
3. VERSO ENTI PRIVATI	3.979	105.508	(101.529)	
TOTALE A3	470.892	442.499	28.393	6%

La voce si riferisce prevalentemente a recuperi per personale comandato, per prestazioni erogate ai cittadini stranieri, per imposte di bollo, a indennità INAIL, e a rimborsi per la mobilità internazionale e per altre spese sostenute e riaddebitate.

La riduzione sui recuperi da enti privati è dovuta ad un rimborso assicurativo di 100 mila euro ricevuto nel 2010.

Si registra un incremento complessivo rispetto al precedente esercizio, pari a euro 28.393=.

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, ((ticket sanitari per visite specialistiche, diagnostica strumentale, analisi di laboratorio, ecc.), secondo le disposizioni della vigente normativa.

I ricavi attribuibili a tale voce hanno fatto registrare un incremento dello 8% rispetto al precedente esercizio.

A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie e socio assistenziali	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
1. PROVENTI DA TICKET SANITARIO	5.027.435	4.641.391	386.044	
TOTALE A4	5.027.435	4.641.391	386.044	8%

COSTI CAPITALIZZATI- Voce A) 5

Tale voce accoglie le componenti di ricavo destinate alla sterilizzazione degli effetti economici di alcune tipologie di costi sostenuti per investimenti. Essi ammontano ad euro 3.737.439= e rappresentano la "sterilizzazione" delle quote di ammortamento calcolate sulle immobilizzazioni acquisite con contributi in c/capitale e con donazioni o lasciti. Le contropartite di questa voce 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° 760001/4X/00 del 26 giugno 2006.

La riduzione della quota di sterilizzazione dell'esercizio è prevalentemente imputabile alla sterilizzazione di una minusvalenza per vendita di fabbricato disponibile effettuata nell'esercizio 2010.

I dettagli sono illustrati nella tabella seguente:

A.5) Costi Capitalizzati	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
1. UTILIZZO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONE	3.494.266	3.573.275	(79.009)	
2.UTILIZZO ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO (STERILIZZAZ X DONAZIONI E LASCITI)	243.213	1.076.795	(833.582)	
TOTALE A5	3.737.479	4.650.070	(912.591)	-20%

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 significativo incremento pari al 7% rispetto all'esercizio precedente, riconducibile prevalentemente alla mobilità sanitaria intraregionale.

A.6) Ricavi e proventi per servizi sociosanitari	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
1. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESE AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE DELLA REGIONE	11.149.702	10.460.851	688.851	
2. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIOSANITARI RESE AD AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI EXTRA REGIONE	2.234.964	2.375.328	(140.364)	
3. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI DELLA REGIONE	416.199	253.022	163.177	
4. RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI RESI A PRIVATI	1.856.223	1.602.785	253.438	
TOTALE A6	15.657.088	14.691.986	965.102	7%



A.6) 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 che registrano un incremento di euro 688.851 pari al 7%.

Gli importi indicati nel prospetto seguente sono stati pubblicati sul Nuovo Sistema Informativo della Regione Lazio in data 26 aprile 2012.

L'incremento di mobilità attiva viene rilevata prevalentemente sulle prestazioni di assistenza territoriale e sui servizi socio sanitari.

Una sensibile riduzione si registra sulle prestazioni di ricovero e prestazioni specialistiche dovute prevalentemente alla riduzione di offerta di ospedalizzazione avvenuta con la riconversione dei presidi minori quali il Marzio Marini di Magliano Sabina e parzialmente il Grifoni di Amatrice.

La Tabella seguente illustra le risultanze dell'esercizio e il confronto con l'esercizio precedente:

A.6) 1. Ricavi e proventi per servizi socio sanitari resi ad Az.Sanitarie ed Ospedaliere della Regione	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
PRESTAZIONI DI RICOVERO	4.871.671	5.007.948	(136.277)	
PRESTAZIONI SPECIALISTICA	1.962.768	2.233.205	(270.437)	
PRESTAZIONI FARMACEUTICA CONVENZIONATA	3.184.259	2.568.238	616.021	
PRESTAZIONI INTEGRATIVA	251.930	244.879	7.051	
ALTRI PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI	879.074	406.581	472.493	
TOTALE A6.1	11.149.702	10.460.851	688.851	7%

A.6) 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 e rappresentano i proventi per mobilità sanitaria extra-regionale. Registrano un andamento negativo, pari al 6% rispetto al precedente esercizio.

La riduzione riguarda prevalentemente le prestazioni della Farmaceutica convenzionata e delle prestazioni termali.



A.6) 2. Ricavi e proventi per servizi socio sanitari resi ad Az.Sanitarie ed Ospedaliere Extra Regione	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
PRESTAZIONI DI RICOVERO	1.166.401	1.171.739	(5.338)	
PRESTAZIONI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	502.234	489.776	12.458	
PRESTAZIONI FARMACEUTICA CONVENZIONATA	203.914	290.649	(86.735)	
PRESTAZIONI TERMALI	205.664	283.564	(77.900)	
PRESTAZIONI MMG,PLS,GM.	50.142	50.142	0	
PRESTAZIONI DI FILE F EXTRA REGIONE	60.685	61.169	(484)	
ALTRI PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI	45.924	28.289	17.635	
TOTALE A6.2	2.234.964	2.375.328	(140.364)	-6%

A.6) 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.

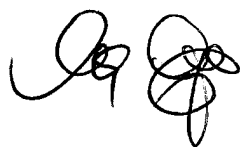
A.6) 3. Ricavi e proventi per servizi socio sanitari resi ad Altri Soggetti Pubblici	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
PROVENTI PER SERVIZI SANITARI	336.314	225.546	110.768	
PRESTAZIONI MEDICO LEGALI	61.248	27.476	33.772	
RICAVI PRESTAZ DLGS 194/2008 A SOGGETTI PUBBLICI	18.637	0	18.637	
TOTALE A6.3	416.199	253.022	163.177	64%

I ricavi relativi alle prestazioni descritte registrano un incremento di euro 163.177= pari al 64% rispetto al precedente esercizio.

A.6) 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 un incremento del 16%. L'incremento si registra prevalentemente per le prestazioni libero professionali, per le altre prestazioni socio sanitarie e nelle proventi per controlli veterinari.

Di seguito la composizione della voce distinta per tipologia :

A.6) 4. Ricavi e proventi per servizi socio sanitari resi a Privati	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
PROVENTI CARTELLE CLINICHE, RADIOGRAFIE	3.788	4.087	(299)	
PROVENTI SANZIONI AMMINISTRATIVE	238.608	217.908	20.700	
PROVENTI SPERIMENTAZIONE FARMACI	4.212	12.152	(7.940)	
PROVENTI MEDICINA LEGALE	26.898	26.874	24	
PROVENTI PER PRESTAZIONI LIBERO PROFESSIONALI (INTRAMOENIA)	1.179.760	925.815	253.945	
PROVENTI PER ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE	303.044	242.293	60.751	
PRESTAZIONI AMBULATORIALI DA PRIV. EXTRAREG.		7.715	(7.715)	
PRESTAZIONI DI FILE F DA PRIV. EXTRAREG.	0	165.941	(165.941)	
PROVENTI PER CONTROLLI VETERINARI	99.913	0	99.913	
TOTALE A6.4	1.856.223	1.602.785	253.438	16%

COSTI DELLA PRODUZIONE - Voce B)

Il valore complessivo delle componenti negative di reddito della gestione caratteristica ammonta ad euro 331.258.054= e subisce un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di euro 3.369.939=.

La tabella seguente descrive la composizione dei costi di produzione e il confronto con i dati del periodo precedente. L'incremento complessivo è contenuto nei limiti dell'1 %, determinato sostanzialmente da un incremento su acquisto di beni e servizi, ma nel contempo si registrano sensibili riduzioni di costi di struttura in particolare sul costo del personale, nella gestione del magazzino e negli oneri di gestione. Ridotti rispetto al precedente esercizio sono anche gli accantonamenti tipici dell'esercizio. Nei successivi paragrafi verranno dettagliate e commentate le singole tipologie di costi raffrontandole con i valori del precedente esercizio 2010.




B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
B.1) ACQUISTO DI BENI	32.654.645	30.988.153	1.666.492	5%
B.2) ACQUISTO DI SERVIZI	183.757.165	178.805.784	4.951.381	3%
B.2) A. ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	55.300.680	53.593.336	1707.344	
B.2) B. ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	28.456.485	25.212.448	3.244.037	
B.3) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	5.801.636	4.849.263	952.373	20%
B.4) GODIMENTO BENI DI TERZI	1.583.226	2.015.411	-432.185	-21%
B.5) COSTO DEL PERSONALE SANITARIO	79.350.399	81.673.787	-2.323.388	-3%
B.6) COSTO DEL PERSONALE PROFESSIONALE	304.461	514.207	-209.746	-41%
B.7) COSTO DEL PERSONALE TECNICO	8.825.081	8.987.659	-162.578	-2%
B.8) COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	6.282.096	6.353.249	-71.153	-1%
B.10) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.747.864	3.363.052	-615.188	-18%
B.11) AMMORTAMENTI DELLE IMMOB.NI IMMATERIALI	525.169	499.851	25.318	5%
B.12) AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI	3.011.910	2.906.934	104.976	4%
B.13) AMMORTAMENTI DELLE IMM.NI MATERIALI	4.542.723	4.228.537	314.186	7%
B.16) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	44.646	-284.648	329.294	-116%
B.17) ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	1.827.035	2.986.584	-1.159.549	-39%
TOTALE B)	331.258.056	327.887.823	3.370.233	1%

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 2011, ammontano ad euro 32.654.645=, con un incremento complessiva dell' 5% rispetto al precedente esercizio.

B.1) ACQUISTO DI BENI	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
1. ACQUISTO DI BENI SANITARI	31.848.209	30.293.139	1.555.070	5%
2. ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	806.436	695.013	111.423	16%
TOTALE B.1)	32.654.645	30.988.152	1.666.493	5%




B1) 1 ACQUISTO DI BENI SANITARI

Il prospetto che segue evidenzia il dettaglio degli acquisti di medicinali e materiale sanitario e le variazioni intervenute nell'esercizio. L'incremento della Spesa pari all' 5% è determinata da fattori legati ai prezzi di alcuni farmaci per la cura di gravi patologie non sostituibili con farmaci equivalenti.

L'azienda però ha perseguito la sua attività di programmazione del fabbisogno, di monitoraggio sulle giacenze, di acquisizione attraverso Gare Regionali, di ricorso a farmaci generici e/o equivalenti nonché l'adozione di strumenti di contenimento della spesa raccomandati dalla Regione quali Accordo AIFA e incentivazione alla distribuzione di farmaci ai pazienti in dismissione.

B.1) 1. ACQUISTO DI BENI SANITARI	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
PRODOTTI FARMACEUTICI E GALENICI	11.800.509	11.454.867	345.642,00	
EMODERIVATI E PRODOTTI DIETETICI	131.938	27.320	104.618,00	
MATERIALE PER PROFILASSI	882.217	923.738	- 41.521,00	
MATERIALI DIAGNOSTICI E PRODOTTI CHIMICI	4.001.913	3.990.377	11.536,00	
MAT. RADIOGRAFICO., LASTRE RX, MEZZI DI CONTRASTO RX, CARTA ECG, EEG.	597.563	649.536	- 51.973,00	
PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	5.083.820	5.297.298	- 213.478,00	
MATERIALE PROTESICO	3.817.553	3.526.607	290.946,00	
MATERIALI PER EMODIALISI	1.325.972	1.344.877	- 18.905,00	
PRODOTTI FARMACEUTICI AD USO VETERINARI	11.371	9.102	2.269,00	
MAT. CHIRURGICI, SANIT. E DIAGNOSTICI USO	2.558	851	1.707,00	
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	0	372	- 372,00	
BENI E PRODOTTI SANITARI DA ASL/AO, IRCCS	4.192.795	3.068.194	1.124.601,00	
TOTALE B.1) 1.	31.848.209	30.293.139	1.555.070	5%

B 1)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. L'incremento complessivo degli acquisti è pari al 16%; le variazioni più significative riguardano, in aumento, l'acquisto di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni.



B.1) 2. ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
GENERI ALIMENTARI	5.882	5.429	453	
MATERIALI PER GUARDAROBA, PULIZIA, CONVIVENZA IN GENERE	55.337	44.742	10.595	
COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	134.092	130.687	3.405	
SUPPORTI INFORMATICI	9.928	8.631	1.297	
CANCELLERIA	422.064	403.430	18.634	
MAT. TECN.STRUM. PER MANUTENZIONI E RIPAR	139.811	78.447	61.364	
ALTRI MATERIALI NON SANITARI	39.322	23.943	15.379	
TOTALE B.1) 2	806.436	695.309	111.127	16%

ACQUISTO SERVIZI- Voce B 2)

La voce accoglie i costi relativi all'acquisizione di servizi sanitari e non sanitari direttamente connessi alla gestione caratteristica dell'Azienda.

Come evidenziato nella tabella riepilogativa dei Costi di Produzione gli acquisti per servizi ammontano a complessivi euro 183.757.165=, registrando un incremento complessivo di euro 4.951.382= pari al 3% rispetto al precedente esercizio.

La voce , particolarmente articolata viene illustrata in due distinti paragrafi che descrivono i costi per servizi "sanitari" e i costi per servizi "non sanitari".

B.2 A) ACQUISTO SERVIZI SANITARI

La voce accoglie i costi afferenti le prestazioni sanitarie erogate in convenzione, da farmacie , da specialisti enti sanitari privati, altre prestazioni di lavoro sanitario erogato da personale non dipendente,ecc.

La tabella seguente illustra analiticamente le tipologie di prestazioni acquistate:

B.2).A. Acquisti di servizi sanitari	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
1. ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER MEDICINA DI BASE	20.073.618	19.156.178	917.440	5%
2. ACQUISTI SERVIZI SANITARI FARMACEUTICA	35.927.936	36.526.762	(598.826)	-2%
3. ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER ASS.SPECIALISTICA AMBULATORIALE	12.438.855	11.704.272	734.583	6%
4. ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER ASS.RIABILITATIVA	5.744.077	6.340.612	(596.535)	-9%
5. ACQUISTI SERVIZI ASS. INTEGRATIVA E PROTESICA	9.376.948	9.228.970	147.978	2%
6. ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	47.378.695	46.501.288	877.407	2%
7. ACQUISTI PRESTAZIONI PSICHIATRIA	467.609	187.192	280.417	150%
8. ACQUISTI PRESTAZIONI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	5.014.687	4.199.040	815.647	19%
9. ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	746.151	793.568	(47.417)	-6%
10. ACQUISTO PRESTAZIONE DI TRASPORTO SANITARIO	1.291.439	1.281.358	10.081	1%
11. ACQ. PREST. SOCIO- SANITARIO A RIL. SANITARIA	2.230.465	2.229.013	1.452	0%
12. COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE ATT. LIBERO PROFESSIONALE (INTRAMOENIA)	1.086.804	1.032.890	53.914	5%
13. RIMBORSI , ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	1.556.054	1.372.351	183.703	13%
14. CONSUL.COLL.INTERINALI E ALTRE PREST.LAVORO SANITARIO	10.033.742	13.013.008	(2.979.266)	-23%
15. ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RIL. SANIT.	1.933.600	26.834	1.906.766	n.d
TOTALE B.2). A	155.300.680	153.593.336	1.707.344	1%

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 di medicina generale, dei pediatri di libera scelta, dei medici di continuità assistenziale, della specialistica convenzionata, dei medici della medicina dei servizi, ecc. Rispetto al precedente esercizio si registra un incremento dei costi pari al 5%.

L'incremento, contenuto, va imputato essenzialmente agli adeguamenti contrattuali previsti per legge.

La tabella evidenzia in dettaglio la composizione e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio 2010.

B.2.A.1). Acq.servizi sanit.per Medicina di Base	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
SPESE PER ASSISTENZA MMG DA CONVENZIONE	13.742.226	13.099.988	642.238	
SPESE PER ASSISTENZA PLS DA CONVENZIONE	2.448.284	2.321.742	126.542	
SPESE PER ASSISTENZA GUARDIA MEDICA DA CONVENZ.	3.440.161	3.303.153	137.008	
MEDICINA DEI SERVIZI, PSICOLOGI, MEDICI 118	314.020	317.386	(3.366)	
ASSISTENZA SANITARIA BASE -MOBILITA' EXTRAREGIONALE	128.927	113.909	15.018	
TOTALE B.2.A.1	20.073.618	19.156.178	917.440	5%

2. Acquisti servizi sanitari per farmaceutica

La voce accoglie i costi per l'assistenza farmaceutica convenzionata, 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:

B.2.A.2).Servizi Sanitari Farmaceutica	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
FARMACEUTICA DA CONVENZIONI	32.475.379	34.017.401	(1.542.022)	
FARMAC. DA PUBBLICO (ASL/AO E IRCCS E POL) REGIONALI	2.854.539	1.954.328	900.211	
FARMAC. DA PUBBLICO (ASL/AO E IRCCS E POL) EXTRA REG	598.018	555.033	42.985	
TOTALE B.2.A.2	35.927.936	36.526.762	(598.826)	-2%

Il valore registrato nel corso dell'esercizio 2011 rileva una riduzione della spesa farmaceutica convenzionata di circa il 5% mentre sensibile incremento si registra sulla spesa farmaceutica acquistata in nome e per conto dalla Azienda U.S.L. Roma A.

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:

B.2.A.3).Acq.Servizi Sanitari Assistenza Specialistica	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
ASSIST. SPECIALISTICA DA PUBBLICO (INTRAREGIONE)	5.275.263	5.111.458	163.805	
ASSIS. SPECIALISTICA DA PUBBLICO (EXTRA-REGIONE)	2.848.397	2.590.964	257.433	
ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PRIVATO MEDICI S	2.763.834	2.844.064	(80.230)	
ASSISTENZA SPECIALISTICA DA ALTRO PRIVATO	1.532.885	1.157.786	375.099	
ASSISTENZA SPECIALISTICA DAPRIVATO NON RESIDENTE EXTRA REGIONE	18.476		18.476	
TOTALE B.2.A.3.	12.438.855	11.704.272	734.583	6%

Si registrano costi per i su descritti servizi aumentati del 2% 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 del 9% rispetto al precedente esercizio.

Essa è 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.

B.2.A.4). Acquisti Servizi sanitari per Assistenza Riabilitativa	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
SERVIZI SANITARI PER ASS. RIABILITATIVA	5.744.077	6.340.612	(596.535)	
TOTALE B.2.A.4	5.744.077	6.340.612	(596.535)	-9%

5. Acquisti servizi di assistenza integrativa e protesica

La voce comprende, in primo luogo, i servizi di ossigenoterapia domiciliare e 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.).

La spesa per tale assistenza rivela un contenuto incremento dei costi rispetto al precedente esercizio, da imputare soprattutto all'incremento dei prezzi. Si conferma la prosecuzione di attività di controllo e di monitoraggio sui medici prescrittori e sui beneficiari.

B.2.A.5). ACQ. SERV. ASS.INTEGRATIVA E PROTESICA	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA DA PUBBLICO	133.783	117.274	16.509	
ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA DA PRIVATO	9.243.165	9.111.696	131.469	
TOTALE B.2.A.5)	9.376.948	9.228.970	147.978	2%

6. Acquisti 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:

B.2.A.6). Acq. Serv.Assistenza Ospedaliera	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
ASSISTENZA OSPEDALIERA DA PUBBLICO (INTRA-REGIONE)	25.155.732	26.366.443	(1.210.711)	
ASSISTENZA OSPEDALIERA DA PUBBLICO (EXTRA-REGIONE)	22.222.842	20.134.845	2.087.997	
ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ALTRI PRIVATI	121	0	121	
TOTALE B.2.A.6)	47.378.695	46.501.288	877.286	2%

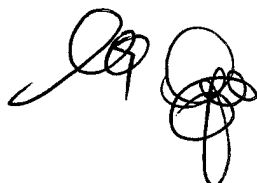
7. Acquisti prestazioni assistenza psichiatrica

I costi relativi all'assistenza psichiatrica mostrano un complessivo incremento pari a euro 280.417=. L'incremento è da imputare alla più corretta rilevazione dei costi derivanti dagli addebiti infragruppo e, in particolare, alle risultanze del Flusso H "Prestazioni sanitarie di Psichiatria", effettuate da aziende sanitarie della regione ad assistiti residenti sul territorio aziendale.

B.2.A.7). Acquisti prestazioni psichiatria	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
ASS. PSICHIATRICA RESID E SEMI RESID.DA PUBBLICO (ASL- AO -IRCC DELLA REGIONE)	249.182	0	249.182	
ASS. PSICHIATRICA RESID E SEMI RESID.DA PRI	170.216	142.970	27.246	
ASS. PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA DA PRIVATO	48.211	44.222	3.989	
TOTALE B.2.A.7)	467.609	187.192	280.417	150%

8. Acquisti 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:

B.2.A.8) Acquisti prestazioni distrib. Farmaci File F	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
DISTRIBUZIONE FILE F DA PUBBLICO (ASL/AO INTRA-REGIONE)	4.028.039	3.259.539	768.500	
DISTRIBUZIONE FILE F DA PUBBLICO (ASL/AO EXTRA-REGIONE)	986.648	939.501	47.147	
TOTALE B.2.A.8)	5.014.687	4.199.040	815.647	19%

9. Costi prestazioni termali in convenzione

La voce accoglie i costi delle prestazioni termali presso le strutture pubbliche e private in convenzione.

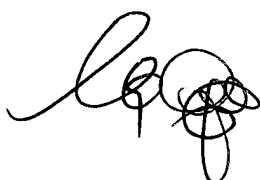
Si registrano riduzioni del 6% rispetto al precedente esercizio, come in dettaglio illustrato nella tabella seguente:

B.2.A.9.) Acquisti Prestazioni Termali in Convenzione	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
PRESTAZIONI TERMALI DA PUBBLICO	72.740	78.698	(5.958)	
PRESTAZIONI TERMALI DA PRIVATO	673.411	714.870	(41.459)	
TOTALE B.2.A.9.)	746.151	793.568	(47.417)	-6%

10. Servizio di trasporto sanitario

La voce comprende il servizio di trasporto sanitario il cui costo non rileva significative variazioni rispetto al precedente esercizio registrando una riduzione del 1% .

B.2.A.10). Servizi di Trasporto Sanitario	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
TRASPORTO SANITARIO DA PUBBLICO (ASL, AO, IRCC DELLA REGIONE)	285	45.877	(45.592)	
TRASPORTO SANITARIO DA PUBBLICO EXTRA REGIONE	30.096		30.096	
TRASPORTO SANITARIO DA PRIVATO	1.261.343	1.235.481	25.862	
TOTALE B.2.A.10)	1.291.724	1.281.358	10.366	1%




11. Acquisti prestazioni socio sanitarie di rilevanza sanitaria

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

B.2.A.11). Acq.Prest.Socio- sanitario a rilevanza sanitaria	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
ASSISTENZA GERIATRICA DA PUBBLICO	99.976	69.709	30.267	
ASSISTENZA GERIATRICA DA PRIVATO	1.471.925	1.446.407	25.518	
ASSISTENZA TOSSICO-DIP- ALCOLISTI DA PRIVATO	642.651	705.466	(62.815)	
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE	15.913	7.431	8.482	
TOTALE B.2.A.11).	2.230.465	2.229.013	1.452	0,1%

12. Acquisto Prestazioni per Attività Libero-Professionale (INTRAMOENIA)

La voce accoglie i compensi erogati per attività libero professionale svolta in regime di intramoenia, al personale medico, infermieristico svolto ai sensi dell'art.55 *comma 1* del CCNL Sanità caratterizzata dalla scelta diretta da parte dell'utente o da soggetti terzi, diversi dall'Azienda.

Relativamente allo svolgimento di questa tipologia di attività, si è registrato un radicale cambiamento, a seguito del trasferimento dell'attività di cui trattasi, presso i locali aziendali, con decorrenza 1° luglio 2011. Precedentemente, tale attività, veniva svolta presso studi privati non convenzionati.

La voce rileva anche l'accantonamento destinato al Fondo perequativo previsto dall'art. 55 comma 2 del C.C.N.L. del personale del Servizio Sanitario Nazionale, nonché le prestazioni erogate in regime libero professionale da altre strutture aziendali.

Il confronto con il precedente esercizio è illustrato nella tabella seguente:

B.2.A.12). Acq.Prestazioni per Attività Libero Professionale (INTRAMOENIA)	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
COMP. AL PERSONALE PER ATT. LIBERO PROF INTRAMOENI	868.075	799.196	68.879	
FONDO PEREQUATIVO PER ATT. LIBERO PROF INTRAMOENI	54.340	45.250	9.090	
CONVENZIONI PER ATT. LIBERO PROFESSIONALE	164.389	188.444	(24.055)	
TOTALE B.2.A.12).	1.086.804	1.032.890	53.914	5%

13. Rimborsi, assegni e contributi sanitari

La voce comprende i rimborsi per prestazioni sanitarie ed altra assistenza extra ricovero e, in particolare riguarda i rimborsi per cure all'estero, i contributi di cui alla legge 210/92 (indennità per danni derivanti

da trasfusioni), e gli altri rimborsi e contributi che si riferiscono soprattutto ai rimborsi viaggio agli emodializzati e ai sussidi omofamiliari per i disagiati mentali.

B.2.A.13). Rimborsi, Assegni e Contributi sanitari	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
RIMBORSI AD ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO	0	11.500	(11.500)	
RIMBORSI PER CURE ALL'ESTERO	68.132	37.048	31.084	
CONTRIBUTO LEGGE 210/92	462.667	431.973	30.694	
ALTRI RIMBORSI E CONTRIBUTI	918.520	891.830	26.690	
RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI V/ASL - AO-IRCSS	106.735	0	106.735	
TOTALE B.2.A.13).	1.556.054	1.372.351	183.703	13%

14. Consulenze, collaborazioni, lavoro interinale e altre prestazioni sanitarie

La voce comprende i costi di consulenza sanitaria, del personale comandato, dei lavoratori con contratto interinale e delle collaborazioni coordinate e continuative.

Il confronto con i dati del precedente esercizio, evidenzia, nella quasi totalità delle voci di spesa, una riduzione complessiva pari a 23 punti percentuali.

Va però precisato che il risparmio sui costi è stato registrato soprattutto sulle consulenze e sulle collaborazioni coordinate e continuative. Al contrario, la diminuzione evidenziata nella tabella relativa ai costi del personale assunto con contratto interinale, va messa in relazione con una migliore riclassificazione dei profili sanitari da quelli tecnico e amministrativo.

Va comunque segnalato che, il consolidamento dei valori su tali costi, tende a protrarsi a causa dei mancati provvedimenti di assunzione del personale per il blocco del turnover imposto dalle norme regionali e nazionali e dalla conseguente mancata possibilità di attivare procedure concorsuali.

B.2.A.14). Consul.Coll. Interinali e Altre Prestazioni di lavoro assimilato - sanitario	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
CONSULENZE SANITARIE (ASL/AO INTRAREGIONE)	110.155	766.620	(656.465)	
ALTRE CONSULENZE SANITARIE	72.608	92.339	(19.731)	
CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO	116.404	92.603	23.801	
COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	1.483.472	1.955.036	(471.564)	
ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI AREA SAN	173.830	186.666	(12.836)	
LAVORO INTERINALE- AREA SANITARIA	4.998.112	6.357.667	(1.359.555)	
PERSONALE IN COMANDO DA ASL/AO INTRAREGIONE	43.614	41.229	2.385	
ALTRO PERSONALE IN COMANDO	111.546	86.076	25.470	
CONSULENZE SANITARIE EX ART. 55 c.2 CCNL	2.227.104	2.569.234	(342.130)	
PREST. LIBERA PROF. INFERMIERISTICA	647.081	797.831	(150.750)	
INC. PERSON.COMPARTO CHE COLLABORA LIBERA PROF.	49.816	67.706	(17.890)	
TOTALE B.2.A.14).	10.033.742	13.013.007	(2.979.265)	-23%

15. Altri servizi sanitari da privati

Il totale dei costi rilevato per "Altri servizi sanitari" ammonta ad euro 1.933.600=. Essi rappresentano oneri derivanti dagli addebiti intercompany relativi alle prestazioni per le quali non sono attivati flussi informativi di monitoraggio gestiti centralmente dalla Regione e, pertanto, sono direttamente dichiarati e riconciliati dalla singole Aziende Sanitarie ed Ospedaliere.

Esse riguardano le prestazioni di RSA, Hospice, Neuropsichiatria, CTR ed ex art. 26 e altri costi relativi a servizi e cessioni di beni.

Non risulta significativo il confronto con l'esercizio precedente in quanto il 2011 risulta essere il primo esercizio nel quale viene effettuata la rilevazione.

B.2.A.15). Altri servizi sanitari e socio sanitari a Rilevanza sanitaria	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
PERSONALE IN COMANDO DA ASL/AO INTRAREGIONE	1.874.433	-	1.874.433	
PERSONALE IN COMANDO DA ASL/AO EXTRAREGIONE	14.318	-	14.318	
ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	44.849	26.834	18.015	
TOTALE B.2.A.15).	1.933.600	26.834	1.906.766	n.d




B.2 B) ACQUISTO SERVIZI NON SANITARI

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

B.2.B) Acquisti Servizi non Sanitari	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
1. SERVIZI NON SANITARI	25.699.298	23.819.394	1.879.904	8%
2. CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI NON SANITARIE	2.371.191	972.711	1.398.480	144%
3. FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON)	385.996	420.343	(34.347)	-8%
TOTALE B.2.B)	28.456.485	25.212.448	3.244.037	13%

B.2 B) 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:

B.2.B.1). Servizi non Sanitari	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
LAVANDERIA	1.267.947	1.236.258	31.689	3%
PULIZIA	3.609.367	3.327.844	281.523	8%
MENSA	2.470.648	2.380.282	90.366	4%
ELABORAZIONE DATI	2.008.323	1.918.922	89.401	5%
SERVIZIO TRASPORTI NON SANITARI	6.672	27.053	(20.381)	-75%
SMALTIMENTO RIFIUTI	1.451.251	1.058.069	393.182	37%
UTENZE TELEFONICHE	612.514	1.114.616	(502.102)	-45%
UTENZE ELETTRICITA'	2.456	4.581	(2.125)	-46%
ALTRE UTENZE	0	315	(315)	-100%
PREMI DI ASSICURAZIONE -R.C. PROFESSIONALE E ALTRI PREMI ASSICURATIVI	1.695.727	1.308.859	386.868	30%
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO (ASL- AO-IRCCS. POLICLINICI DELLA REGIONE)	0	60.012	(60.012)	-100%
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	68.965	68.014	951	1%
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	3.227.826	3.323.323	(95.497)	-3%
ACQUISTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO	9.277.602	7.991.246	1.286.356	16%
TOTALE B.2.B.1).	25.699.298	23.819.394	1.879.904	8%

La variazione, rispetto al precedente esercizio, registra un incremento complessivo dell'8%, i cui valori più significativi sono: il costo per lo smaltimento rifiuti, i premi di assicurazione e il contratto multiservizio.

La ragione degli incrementi è da ricercare nel rinnovo dei contratti di appalto, come nel caso dello smaltimento rifiuti oppure, per l'incremento dei costi assicurativi o, infine, per l'aumento delle voci extracontrattuali del contratto multiservizio Olicar S.p.a.

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

La tabella mostra il dettaglio delle consulenze e delle collaborazioni. L'incremento evidenziato è, come già descritto nel commento alla tabella delle consulenze sanitarie è, prevalentemente influenzato e falsato, dalla migliore riclassifica effettuata tra i profili sanitari e non sanitari.

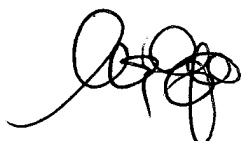
La voce non registra effettive e sostanziali variazioni rispetto al precedente esercizio.

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e Altre Prestazioni di lavoro assimilante non sanitarie	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
CONSUL. NON SANITARIE V/ASL-AO, IRCCS, DELLA REGIONE	38.448	68.928	(30.480)	
CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	196.240	306.893	(110.653)	
COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SA	186.385	117.878	68.507	
LAVORO INTERINALE - AREA NON SANITARIA	1.907.131	443.242	1.463.889	
ALTRE COLLAB. E PRESTAZIONI LAVORO AREA NON SAN	8.417	1.025	7.392	
RIMBORSO PERS. COMANDATO NON SANIT. ALTRI ENTI	34.570	34.745	(175)	
TOTALE B.2.B.2)	2.371.191	972.711	1.398.480	144%

B.2 B) 3. SPESE DI FORMAZIONE

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

B.2.B.3) Formazione esternalizzata e non	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PRIVATO	385.996	420.343	(34.347)	
TOTALE B.2.B.3)	385.996	420.343	(34.347)	-8%




MANUTENZIONE E RIPARAZIONE- Voce B) 3

Il costo per tale voce, pari ad euro 5.801.636= registra un significativo incremento sia sulle manutenzioni dei fabbricati sia sulle attrezzature sanitarie e scientifiche.

I maggiori costi di manutenzione dei fabbricati sono prevalentemente conseguenza delle ristrutturazioni effettuate nell'esercizio sui fabbricati destinati agli uffici direzionali e amministrativi, alle pertinenze degli stessi, all'Hospice e che riguardano, quindi, una più ampia area soggetta a manutenzione ordinaria.

B.3) Costi per Manutenzioni e Riparazioni	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	3.277.035	2.037.114	1.239.921	
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI MOBILI E MACCH	28.275	406.459	(378.184)	
MANUT. ATTREZZATURE TECN SCIENTIFICHE E S	2.460.839	2.379.569	81.270	
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	30.051	26.121	3.930	
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	5.436	0	5.436	
TOTALE B.3)	5.801.636	4.849.263	952.373	20%

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 del 21% rispetto al precedente esercizio attestandosi sul valore di euro 1.583.226=.

Il trend di riduzione della spesa si registra soprattutto sui canoni di noleggio per la terminata corresponsione di canoni di leasing finanziari di attrezzature sanitarie e scientifiche.

Di contro, la riduzione della spesa sugli affitti, non si rivela ancora significativa in quanto gli effetti economici della risoluzione dei contratti di locazione, si avverteranno nell'esercizio successivo essendo le cessazioni stesse, intervenute a fine esercizio 2011.

B.4) Costi per Godimento di beni e Servizi	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
AFFITTI PASSIVI	437.967	486.035	(48.068)	
CANONI DI NOLEGGIO E DI LEASING	1.145.259	1.529.376	(384.117)	
TOTALE B.4)	1.583.226	2.015.411	(432.185)	-21%

COSTI DEL PERSONALE Voci B5.)B6.)B7.)B8.)

I costi del personale dipendente sono ripartiti nello schema di conto economico in voci distinte.



Per dare una rappresentazione più completa si ritiene di illustrare l'insieme di queste voci oltre che nel dettaglio anche in un unico prospetto riepilogativo che consenta di illustrare l'andamento dei costi nel suo complesso.

Come si evince dalla tabella sottostante, si rileva che tali costi hanno subito, nel corso dell'esercizio 2011, una significativa flessione, pari a euro 2.766.876= pari al 3%, dovuta soprattutto alla riorganizzazione dei turni di servizio del personale sanitario e professionale, all'accorpamento di alcune attività sanitarie e, dunque, alla migliore utilizzazione del personale nonché al minor utilizzo del lavoro straordinario.

COSTO DEL PERSONALE	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
B5) PERSONALE SANITARIO	79.350.398	81.673.786	(2.323.388)	-3%
B6) PERSONALE PROFESSIONALE	304.461	514.218	(209.757)	-41%
B7) PERSONALE TECNICO	8.825.081	8.987.659	(162.578)	-2%
B8) PERSONALE AMMINISTRATIVO	6.282.096	6.353.249	(71.153)	-1%
TOTALE VOCI B5) B6) B7) B8)	94.762.036	97.528.912	(2.766.876)	-3%

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 connessi a tale componente.




SCHEDE RELATIVE AL PERSONALE				
AZIENDA	RIETI	120110	(Importi in Euro)	
N.	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	CONSUNTIVO 2011		
		Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale
1 N. DIPENDENTI DIRIGENZA MEDICA E VET. :				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO			-
	ASSUNTI NELL'ANNO			-
	CESSATI NELL'ANNO			-
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO			-
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	305,31	48,10	353
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	14.107.633	2.161.383,03	16.269.016
	INDENNITA' SPECIFICITA' MEDICA	2.537.525	415.792,29	2.953.317
	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE MINIMA CONTRATTUALE UNIFICATA	1.384.883	13.052,13	1.397.936
	DIFFERENZA SUI MINIMI	459.851	2.322,06	462.173
	RETRIBUZIONE PARTE VARIABILE AZIENDALE	1.376.942	2.614,56	1.379.557
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO	57.843		57.843
	ASSEGNO AD PERSONAM	51.944		51.944
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	241.172		241.172
	SPECIFICO TRATTAMENTO	12.650		12.650
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO	3.560.023	148.084,70	3.708.108
	RETRIBUZIONE DI RISULTATO	287.709	33.870	321.579
	TRATTAMENTO ACCESSORIO LEGATO ALLE CONDIZIONI DI LAVORO	1.230.688	144.872	1.375.559
	.....	1.500.096	25.727,83	1.525.824
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	7.619.052	810.567	8.429.619
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	34.428.010,54	3.758.085,66	38.186.096
2 N. DIPENDENTI DIRIGENZA SANITARIA (non medico)				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO			-
	ASSUNTI NELL'ANNO			-
	CESSATI NELL'ANNO			-
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO			-
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	31,30	1,46	32,76
	COSTO		175.979,02	
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	1.371.200	63.872,45	1.435.072
	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE MINIMA CONTRATTUALE UNIFICATA	141.352	443,68	141.796
	DIFFERENZA SUI MINIMI	21.604		21.604
	RETRIBUZIONE PARTE VARIABILE AZIENDALE	12.579		12.579
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO	-	-	-
	ASSEGNO AD PERSONAM	-	-	-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	-	-	-
	SPECIFICO TRATTAMENTO	-	-	-
	INDENNITA' DI RAPPORTO ESCLUSIVO	316.382	2.451,69	318.834
	TRATTAMENTO ACCESSORIO LEGATO ALLE CONDIZIONI DI LAVORO	67.662	530,22	68.192
	RETRIBUZIONE DI RISULTATO	18.136	886,22	19.022
	.....	279.907	3.056,00	282.963
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	647.926	21.950,07	669.876
	COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	2.876.747	93.190	2.969.938
3 N. DIPENDENTI DIRIGENZA TECNICA				
	IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO			-
	ASSUNTI NELL'ANNO			-
	CESSATI NELL'ANNO			-
	IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO			-
	N. UNITA' EQUIVALENTI*	3		3
	COSTO			
	STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	133.240		133.240
	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE MINIMA CONTRATTUALE UNIFICATA	14.761		14.761
	DIFFERENZA SUI MINIMI	10.047		10.047
	RETRIBUZIONE PARTE VARIABILE AZIENDALE	17.598		17.598
	INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO			-
	INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	8.392		8.392
	RETRIBUZIONE DI RISULTATO	7.373		7.373
	.....	4.049		4.049
	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	60.266		60.266

4 N. DIPENDENTI DIRIGENZA PROFESSIONALE			
IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO			-
ASSUNTI NELL'ANNO			-
CESSATI NELL'ANNO			-
IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO			-
N. UNITA' EQUIVALENTI*	3		3
COSTO			
STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	130.877		130.877
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE MINIMA CONTRATTUALE UNIFICATA	16.664		16.664
DIFFERENZA SUI MINIMI	24.206		24.206
RETRIBUZIONE PARTE VARIABILE AZIENDALE	21.106		21.106
INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO			-
INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	20.436		20.436
RETRIBUZIONE DI RISULTATO	10.322		10.322
.....	18.229		18.229
ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	62.622		62.622
COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	304.462		304.462
5 N. DIPENDENTI DIRIGENZA AMMINISTRATIVA			
IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO			-
ASSUNTI NELL'ANNO			-
CESSATI NELL'ANNO			-
IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO			-
N. UNITA' EQUIVALENTI*	6,00	1,23	7,23
COSTO			
STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	260.918	53.861	314.779
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE MINIMA CONTRATTUALE UNIFICATA	30.777	1.523	32.300
DIFFERENZA SUI MINIMI	54.075	10.054	64.129
RETRIBUZIONE PARTE VARIABILE AZIENDALE	41.989		41.989
INDENNITA' DIREZIONE DIPARTIMENTO			-
INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA	47.582	1.969	49.551
RETRIBUZIONE DI RISULTATO	23.592	1.814	25.406
.....	7.266	5.846	13.112
ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	141.502	21.889	163.391
COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	607.702	96.955	704.656
6 N. DIPENDENTI DIRIGENZA DELLE PROFESSIONI			
COSTO			
STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.		43.804	43.804
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE MINIMA CONTRATTUALE UNIFICATA		1.232	1.232
DIFFERENZA SUI MINIMI		6.669	6.669
RETRIBUZIONE PARTE VARIABILE AZIENDALE			-
INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA			-
RETRIBUZIONE DI RISULTATO		603	603
.....		9.516	9.516
ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA		17.002	17.002
COSTO COMPLESSIVO ANNUO**		78.826	78.826
7 NUMERO DIPENDENTI COMPARTO SANITARIO:			
IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO			-
ASSUNTI NELL'ANNO			-
CESSATI NELL'ANNO			-
IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO			-
N. UNITA' EQUIVALENTI*	864,32	18,62	882,94
COSTO			
STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	20.964.484,64	313.101,99	21.277.587
VALORE COMUNE			-
INDENNITA' PROFESSIONALE SPECIFICA (Vedi tabella CCNL 19/04/04)	354.192,27	5.926,97	360.119
POSIZIONI ORGANIZZATIVE			-
INDENNITA' DI COORDINAMENTO (Parte fissa)	123.926,21		123.926
INDENNITA' DI COORDINAMENTO (parte variabile)			-
FASCIA RETRIBUTIVA	3.325.244,40	4.803,96	3.330.048
STRAORDINARIO	707.076,94	12.182,42	719.259
INDENNITA' CONDIZIONI DISAGIATE	1.911.186,13	22.836,00	1.934.022
PRODUTTIVITA' COLLETTIVA	623.271,53	9.954,15	633.226
.....	1.430.268,52	2.727,48	1.432.996
ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	8.202.183,93	102.171,57	8.304.355
COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	37.641.834,56	473.704,54	38.115.539

8 NUMERO DIPENDENTI COMPARTO PROFESSIONALE :				
COSTO				
STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.				-
VALORE COMUNE				-
POSIZIONI ORGANIZZATIVE				-
FASCIA RETRIBUTIVA				-
STRAORDINARIO				-
INDENNITA' CONDIZIONI DISAGIATE				-
PRODUTTIVITA' COLLETTIVA				-
.....				-
ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA				-
COSTO COMPLESSIVO ANNUO**		-	-	-
9 NUMERO DIPENDENTI COMPARTO TECNICO :				
IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO				-
ASSUNTI NELL'ANNO				-
CESSATI NELL'ANNO				-
IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO		-	-	-
N. UNITA' EQUIVALENTI*	209,26	51,16		260,42
COSTO				
STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	4.244.012	590.953,54		4.834.965
VALORE COMUNE	-	-		-
POSIZIONI ORGANIZZATIVE	-	-		-
INDENNITA' PROFESSIONALE SPECIFICA (Vedi tabella CCNL 19/04/04)	2.510			2.510
INDENNITA' DI COORDINAMENTO (Parte fissa)	14.826			14.826
INDENNITA' DI COORDINAMENTO (parte variabile)	-	-		-
FASCIA RETRIBUTIVA	590.330			590.330
STRAORDINARIO	164.947	8.824,32		173.771
INDENNITA' CONDIZIONI DISAGIATE	438.958	54.205,44		493.163
PRODUTTIVITA' COLLETTIVA	92.530	14.902,00		107.432
.....	387.080	85.623,45		472.703
ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	1.672.166	207.490		1.879.655
COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	7.607.356,63	961.998,66		8.569.355
10 NUMERO DIPENDENTI COMPARTO AMMINISTRATIVO :				
IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO				-
ASSUNTI NELL'ANNO				-
CESSATI NELL'ANNO				-
IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO		-	-	-
N. UNITA' EQUIVALENTI*	151,53			152
COSTO				
STIPENDIO BASE + RIA+ I.I.S.	3.484.332			3.484.332
VALORE COMUNE	-	-		-
POSIZIONI ORGANIZZATIVE	-	-		-
FASCIA RETRIBUTIVA	402.773			402.773
STRAORDINARIO	70.675			70.675
INDENNITA' CONDIZIONI DISAGIATE	38.430			38.430
PRODUTTIVITA' COLLETTIVA	99.783			99.783
.....	263.601			263.601
ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA	1.217.845			1.217.845
COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	5.577.440	-		5.577.440
11 NUMERO DIPENDENTI TOTALE:				
COSTO				
COSTO COMPLESSIVO ANNUO**	89.299.278	5.462.759		94.762.037
N. DIRIGENTI MV RAPPORTO ESCLUSIVO				
	10	4		14
N. DIRIGENTI SANITARI RAPPORTO ESCLUSIVO				
	1	-		1

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 registrato una riduzione complessiva del 3%, ma va soprattutto rilevato che la riduzione più significativa si verifica nei ruoli dirigenziali medici per il protrarsi delle posizioni vacanti soprattutto nei ruoli di Responsabili delle Unità Operative Complesse e Dipartimentali.

Tale situazione, come già illustrato nel commento alle voci di spesa per consulenza, se sotto il profilo dei costi strutturali rivela un risparmio, sotto l'aspetto più generale dei costi aziendali ne comporta un complessivo aggravio e, in generale, una minore qualità dell'offerta di assistenza sanitaria.

B.5) COSTI DEL PERSONALE SANITARIO	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
A. PERSONALE DIRIGENTE SANITARIO	41.234.859	42.930.571	(1.695.712)	-4%
A.1 PERSONALE DIRIGENTE MEDICO	38.186.096	39.409.173	(1.223.077)	
A.2 PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO	3.048.763	3.521.398	(472.635)	
B. PERSONALE COMPARTO SANITARIO	38.115.538	38.743.216	(627.678)	-2%
TOTALE B.5)	79.350.397	81.673.787	(2.323.390)	-3%

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 decremento del 41%.

B.6) COSTI DEL PERSONALE PROFESSIONALE	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
A. PERSONALE DIRIGENTE PROFESSIONALE	304.461	514.207	(209.746)	
TOTALE B.6)	304.461	514.207	(209.746)	-41%

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 decremento del 2%, rispetto al precedente esercizio attestandosi sul valore di euro 8.825.081=.

B.7) COSTI DEL PERSONALE TECNICO	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
A. PERSONALE DIRIGENTE TECNICO	255.726	257.034	(1.308)	
B PERSONALE COMPARTO TECNICO	8.569.355	8.730.625	(161.270)	
TOTALE B.7)	8.825.081	8.987.659	(162.578)	-2%

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 una diminuzione contenuta pari all'1 %, rispetto al precedente esercizio, attestandosi sul valore di euro 6.282.096=.


B.8) COSTI DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
A. PERSONALE DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	704.656	737.475	(32.819)	
B PERSONALE COMPARTO AMMINISTRATIVO	5.577.440	5.615.774	(38.334)	
TOTALE B.8)	6.282.096	6.353.249	(71.153)	-1%

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 decremento pari a circa il 18% e concerne principalmente la riduzione del costo dovuto agli oneri derivanti da transazioni.

B.10) Oneri diversi di Gestione	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
1. IMPOSTE E TASSE	240.500	191.829	48.671	
2. COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	455.973	426.380	29.593	
3. ALTRI ONERI DI GESTIONE	2.051.391	2.744.844	(693.453)	
TOTALE B.10)	2.747.864	3.363.053	(615.189)	-18%




AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - Voce B) 11

La voce accoglie le quote di ammortamento delle licenze software e diritti simili 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.

B.11) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
AMM. TI DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DI INGEGNO	426.671	412.755	13.916	
AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	98.498	87.096	11.402	
TOTALE B.11)	525.169	499.851	25.318	5%

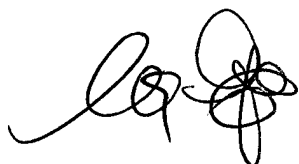
AMMORTAMENTI DEI FABBRICATI - Voce B) 12

La quota di ammortamento calcolato sui fabbricati disponibili e indisponibili è 3,33% ridotte alla metà per il primo anno di entrata in funzione.

B.12) Ammortamento dei Fabbricati	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
FABBRICATI DISPONIBILI	1.359	1.359	0	
FABBRICATI INDISPONIBILI	3.010.551	2.905.575	104.976	
TOTALE B.12)	3.011.910	2.906.934	104.976	4%

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Voce B) 13

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



IMPIANTI GENERICI	12%
IMPIANTI SANITARI	15%
MACCHINARI SANITARI	15%
ATTREZZATURE GENERICHE	25%
ATTREZZATURE SANITARIE E GENERICHE	13%
MACCHINE UFFICIO ORDINARIE	12%
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	20%
MOBILI E ARREDI	12%
AUTOMEZZI	25%
ALTRI BENI	12%

Le quote di ammortamento calcolate sugli altri beni sono distintamente illustrate nella tabella.

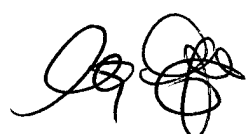
Esse registrano un incremento complessivo del 7%, da imputare prevalentemente all'incremento delle quote di ammortamento degli impianti e macchinari, e delle attrezzature sanitarie e scientifiche.

B.13) Ammortamento delle altre Immobilizzazioni Materiali	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
IMPIANTI E MACCHINARI	1.426.235	1.193.999	232.236	
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	2.276.459	2.146.196	130.263	
MOBILI E ARREDI	281.187	343.725	(62.538)	
AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	6.641	6.641	0	
ALTRI BENI	552.201	537.976	14.225	
TOTALE B.13)	4.542.723	4.228.537	314.186	7%

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE - Voce B) 14

La voce registra nel 2011 una variazione positiva delle rimanenze pari a euro 44.646= che, rispetto al precedente esercizio, in cui si registrava una variazione negativa di euro 284.649= evidenzia come il processo di razionalizzazione e di pianificazione degli acquisti è applicata con sempre migliore attendibilità in relazione al fabbisogno.

Come già illustrato il criterio di valutazione adottato del costo medio ponderato è conforme alla normativa civilistica e all'art.15 della Legge Regionale n. 45/1996. Qui di seguito il dettaglio per tipologia:




B14) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	2011	2010	Variazione
MEDICINALI	225.182	(202.546)	427.728
STUPEFACENTI	742	(1.537)	2.279
SOLUZIONI FISILOGICHE	21.398	(23.990)	45.388
ALIMENTI PER NUTRIZIONE ARTIFICIALE	2.221	(2.620)	4.841
ANTISETTICI	1.604	2.415	-811
PRODOTTI GALENICI	(162)	(739)	577
SANGUE	(27.613)	0	-27.613
DIETETICI	(3.606)	(2.811)	-795
SIERI E VACCINI	(9.629)	26.736	-36.365
REAGENTI	(299.261)	4.703	-303.964
VETRERIE E MATERIALE PLASTICO DI LABORATORIO	(12.537)		-12.537
ALTRO MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE DI LABORATORIO	(24.561)	(3.259)	-21.302
PELLICOLE RADIOGRAFICHE	30.818	(31.249)	62.067
MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA	(2.346)	1.510	-3.856
CARTA PER APPARECCHI ELETTOMEDICALI	(11.839)	2.168	-14.007
ALTRI MATERIALI DI RADIOGRAFIA	(2.845)	79	-2.924
MATERIALE MONOUSO	21.890	(10.156)	32.046
MATERIALE PER STERILIZZAZIONE	2.241	17.789	-15.548
STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO DA IMMOBILIZZAZIONI	76.171	43.114	33.057
ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	5.876	(9.940)	15.816
PROTESI	45.525	2.635	42.890
VALVOLE E FILTRI PER EMODINAMICA	(115)	(50.533)	50.418
MATERIALI PER DIALISI	225	(225)	450
TOTALE B14) A. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE SANITARIE	39.379	-238.456	277.835
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA	(40)	3.207	(3.247)
SUPPORTI INFORMATICI	102	95	8
CANCELLERIA E STAMPATI	9.890	(60.708)	70.598
MATERIALE TECNICO PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	33	0	33
ALTRI BENI NON SANITARI	(4.718)	11.214	(15.932)
TOTALE B14) B. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE NON SANITARIE	5.267	-46.193	51.460
TOTALE B14)	44.646	-284.649	329.295

ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO- Voce B) 15

La voce registra una variazione negativa pari a euro 1.159.549=rispetto al precedente esercizio

Il dettaglio della voce è esposto nella tabella che segue:

B.15) Accantonamenti Tipici dell'Esercizio	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI	1.342.209	1.714.649	(372.440)	
- PER CAUSE CIVILI E ONERI PROCESSUALI	858.118	996.741	(138.623)	
- PER CONTENZIOSO PERSONALE	484.091	717.908	(233.817)	
ACCANTONAMENTI PER PREMIO DI OPEROSITA'	158.692	140.000	18.692	
ACCANT. RINNOVI CONVENZIONI MMG/PLS/MCA/ED ALTRI	169.975	95.832	74.143	
ALTRI ACCANTONAMENTI	156.159	1.036.103	(879.944)	
TOTALE B15)	1.827.035	2.986.584	(1.159.549)	-39%

La voce "Accantonamento per rischi ed oneri" comprende la seguente tipologia di costi:

- l'accantonamento per cause civili relativa alla stima dei rischi derivanti dal contenzioso per cause di Risarcimento Danni;
- le spese legali e processuali correlate;
- l'accantonamento della franchigia dovuta alla compagnia assicuratrice;
- l' accantonamento delle cause in corso nei confronti del personale dipendente.

La voce "Accantonamento per premi di operosità" ammonta a euro 158.692= e concerne una stima del bonus dovuto ai medici SUMAI.

La voce "Accantonamenti rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA ed Altri" pari a euro 169.975= destinato a coprire gli oneri derivanti dalla indennità di vacanza contrattuale dei medici di medicina generale, dei pediatri di libera scelta, dei medici addetti al servizio di continuità assistenziale e categorie assimilabili ed è stato calcolato sulla base delle indicazioni fornite dalla Circolare Regionale n. n. 5459 /DB/07/10 del 11/01/2012.

La voce " Altri Accantonamenti" è pari ad euro 156.159= destinato alla copertura degli oneri relativi all'indennità di residenza dei farmacisti.

Tutti gli accantonamenti contenuti in questa voce sono stati calcolati procedendo ad una valutazione analitica dei costi che si presume si verifichino nei futuri esercizi.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI - Voce C)

Il saldo della "gestione finanziaria" è negativo per un importo pari a euro 2.105.726= con una riduzione di circa il 37% rispetto al precedente esercizio.

C)Proventi ed Oneri Finanziari	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
INTERESSI ATTIVI C/ TESORERIA	5.249	9.280	-4.031	
INTERESSI ATTIVI C/ POSTALI	2.172	1.750	422	
ALTRI PROVENTI	213.276			
C1) INTERESSI ATTIVI	220.697	11.030	209.667	
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI ORDINARIE DI TESORERIA	-218.321	-316.759	98.438	
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI STRAORDINARIE DI TESORERIA	-404	-9.565	9.161	
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	-2.107.743	-3.021.848	914.105	
C3) INTERESSI PASSIVI	(2.326.468)	(3.348.172)	1.021.704	
TOTALE C)	(2.105.771)	(3.337.142)	1.231.371	-37%

I proventi sono rappresentati da interessi attivi bancari e postali di competenza dell'esercizio e da altri proventi finanziari che comprendono gli sconti finanziari concessi dai fornitori.

Gli oneri sono rappresentati da interessi passivi sui conti di anticipazione bancaria, da interessi passivi afferenti l'operazione di lease back "SA.Ni.M" e dall'accantonamento per interessi di mora su ritardati pagamenti a fornitori.

RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATTIVITA' FINANZIARIE - Voce D)

Non ci sono rettifiche di valore di attività finanziarie.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - Voce E)

La gestione straordinaria registra nel 2011 un saldo positivo pari a euro 243.233=. Il valore complessivo dei proventi e oneri straordinari è riportato nei successivi prospetti:


E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2011
E.1) PROVENTI STRAORDINARI	549.152
E.2) ONERI STRAORDINARI	(305.919)
TOTALE E)	243.233

Il dettaglio della voce relativa alla gestione straordinaria è rappresentato nella tabella che segue:

E) Proventi e Oneri Straordinari	2011
E.1.A) PLUSVALENZE	0
E.1.B) ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	549.152
<i>E.1.B.1 PROVENTI DA DONAZIONI</i>	7.002
<i>E.1.B.2 SOPRAVENIENZE ATTIVE</i>	163.571
<i>E.1.B.3 INSUSSISTENZE ATTIVE</i>	378.579
TOTALE E.1) Proventi straordinari	549.152
E.2.A) MINUSVALENZE	(18.284)
E.2.B) ALTRI ONERI STRAORDINARI	(287.635)
<i>E.2.B.2) ONERI DA CAUSE CIVILI</i>	(1.319)
<i>E.2.B.3) SOPRAVENIENZE PASSIVE</i>	(286.316)
<i>E.2.B.4) INSUSSISTENZE PASSIVE</i>	0
TOTALE E.2) Oneri Straordinari	(305.919)

I proventi straordinari descritti in tabella, si riferiscono a proventi derivanti da donazioni, sopravvenienze relative prevalentemente a recuperi di spese relativi ad esercizi precedenti e insussistenza di costi di competenza di anni precedenti.

Gli Oneri straordinari riguardano le minusvalenze per la dismissione dei cespiti, e gli altri oneri derivanti dalla rilevazione di sopravvenienze per prestazioni non di competenza.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Il valore complessivo delle imposte 2011 è di euro 7.045.603=.

Il dettaglio e il confronto con l'esercizio precedente sono riportati nella tabella seguente:

Y) Imposte e Tasse	2011	2010	Variazione	
			Valore	%
IRAP RELATIVA AL PERSONALE DIPENDENTE	5.868.958	6.134.054	(265.096)	
IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALE ASSIMILATO A LAV DIPENDENTE	911.581	995.038	(83.457)	
IRAP RELATIVA AD ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALE (INTRA-MOENIA)	264.509	308.489	(43.980)	
TOTALE IRAP	7.045.048	7.437.581	(392.533)	-5%
IRES SU ATTIVITÀ COMMERCIALE	555	555	0	
TOTALE Y) Imposte dell'esercizio	7.045.603	7.438.136	(392.533)	-5%

Il bilancio al 31 dicembre 2011, che corrisponde alle risultanze della contabilità, chiude con una perdita d'esercizio pari a euro 12.937.589,04= (dodicimilioninovecentotrentasettemilacinquecentottantanove/04) di cui si propone il riporto a nuovo.

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

Il Direttore Generale

(Dott. Rodolfo GIANANI)

