



Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico

80131 Napoli - Via Mariano Semmola

Fondo di dotazione € 16.225.549

Codice fiscale: 00911350635



Bilancio di Esercizio *al 31.12.2012*

Indice

Delibera del
Direttore
Generale n. 565
dell'11.7.2013

Organi di
Direzione

11

Relazione
sulla
Gestione

13

Prospetti
di Bilancio

62

Nota
Integrativa

83

Allegati

131

Relazione
del Consiglio
di Indirizzo e
Verifica

135

Relazione
del Collegio
Sindacale

137

Modelli CE,
LA Inseriti
in NSIS

150



ISTITUTO NAZIONALE PER LO STUDIO E LA CURA DEI TUMORI
“FONDAZIONE GIOVANNI PASCALE”
ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO
Via Mariano Semmola - 80131 NAPOLI

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 565 del 11/07/2013

PROPONENTE: S.C. “GESTIONE RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE”

OGGETTO: riadozione del bilancio di esercizio – anno 2012.

(la presente deliberazione si compone di n. 7 pagine e di n. 1 allegato denominato “Bilancio al 31.12.2012”)

Con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell’istruttoria effettuata, si attesta che l’atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico.

IL DIRETTORE PROPONENTE: dr. Sergio Russo

Il Direttore della S.C. “Gestione Risorse Economico Finanziarie” attesta la regolarità contabile del presente atto.

Voce e codice del piano dei conti su cui si rileva l’accadimento economico-patrimoniale (Registro autorizzazioni n. 268 del 10 luglio 2013)

Voce “UTILE DI ESERCIZIO” - codice 201060101: € 201.718

Budget iniziale: € _____ Budget residuo: _____

Data 10 luglio 2013

Firma

Visto del Direttore del Dipartimento Amministrativo: dr. Fausto Piccolo

Data

11/07/2013

Firma

Parei ex art. 3 – D. L.vo 502/92 e successive modificazioni

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(dott.ssa Loredana Cici)

IL DIRETTORE SANITARIO

(dott. Sergio Lodato)

IL DIRETTORE SCIENTIFICO

(Prof. Gennaro Ciliberto)



OGGETTO: riadozione del bilancio di esercizio – anno 2012.

Il Direttore della S.C. “Gestione Risorse Economico Finanziarie”, dr. Sergio Russo

Visti

- le disposizioni del Codice Civile, i Principi Contabili Nazionali emanati dall’OIC, i Principi Contabili Internazionali IPSAS e IAS/IFRS;
- il D.P.R. 31 luglio 1980 n. 617 recante norme sull’ “ordinamento, controllo e funzionamento degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico”;
- il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992 n. 502 e successive modifiche e integrazioni, recante norme sul riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’articolo 1, comma 1, della legge 23 ottobre 1992, n. 421;
- il Decreto Legislativo 30 giugno 1993 n. 269 recante norme sul riordinamento degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico a norma dell’articolo 1, comma 1, della legge 23 ottobre 1992 n. 421;
- il Decreto Legislativo 7 dicembre 1993 n. 517 recante norme sul riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’articolo 1, comma 1, della legge 23 ottobre 1992 n. 421;
- la Legge Regionale n.32 del 3 novembre 1994 relativa alla predisposizione del sistema informativo e contabile delle Aziende Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere in seguito alla emanazione del D.Lgs.502/92, e successive modifiche e integrazioni, che affida alla Giunta Regionale il compito di provvedere ad emanare direttive per la regolamentazione della gestione contabile delle Aziende Sanitarie nonché per la definizione del Piano dei conti e dello schema di bilancio;
- la Delibera della Giunta Regionale della Campania 28 ottobre 1996 n.8306 con la quale è stato approvato il documento tecnico, con la relativa nota illustrativa, recante le direttive per l’impianto e l’attivazione del sistema di contabilità economico-patrimoniale delle Aziende Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere;
- il Decreto Legislativo 19 giugno 1999 n. 229 recante “Norme per la razionalizzazione del Servizio sanitario nazionale, a norma dell’articolo 1 della legge 30 novembre 1998 n.419” che modifica ed integra il D.Lgs. 30 dicembre 1992 n.502 e successive modificazioni;
- il Decreto Legislativo 28 marzo 2000 n. 76 recante “Principi fondamentali e norme di coordinamento in materia di bilancio e di contabilità delle regioni, in attuazione dell’articolo 1, comma 4, della legge 25 giugno 1999 n.208”;
- il Decreto del Ministero della Sanità del 16 febbraio 2001 concernente i metodi di rilevazione delle attività economiche delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere;

S.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie
IL DIRETTORE
Don. Sergio Russo

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 565 del 22/07/2013

- il Decreto Interministeriale emanato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero della Salute, dell'11 febbraio 2002, che ha aggiornato lo schema di bilancio per le aziende sanitarie, pluriennale ed annuale, preventivo e consuntivo, anche sulla base delle modificazioni intervenute nella normativa con il passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economica;
- il Decreto Interministeriale emanato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero della Salute, dell'8 aprile 2002, concernente il nuovo "Schema di bilancio degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico di diritto pubblico";
- la Legge Regionale n.7 del 30 aprile 2002 relativa all'Ordinamento contabile della Regione Campania;
- la Delibera della Giunta Regionale della Campania 28 marzo 2003 n.1271 relativa al sistema di bilancio ed alla contabilità delle aziende sanitarie locali e delle aziende ospedaliere, alla luce delle disposizioni del DM 11 febbraio 2002 e della L.R.10/2001, concernente disposizioni in materia di finanza regionale;
- il Decreto Legislativo 16 ottobre 2003 n. 288 concernente il riordino della disciplina degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico a norma dell'art. 42, comma 1, della legge 16 gennaio 2003, n. 3;
- l'Intesa Stato Regioni n.171/CSR del 1° agosto 2007 concernente i nuovi modelli di rilevazione dei conti del Servizio Sanitario Nazionale e le nuove linee guida per la loro compilazione;
- la Legge Regionale n.1 del 30 gennaio 2008 (Finanziaria Regionale 2008);
- il Manuale Contabile degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico trasmesso con nota prot.n.DGRST.2/1.4.D.A.1/1612 del 7 marzo 2006 del Direttore Generale Ricerca Scientifica e Tecnologica del Ministero della Salute, con il quale è stato fornito agli IRCCS "un utile strumento operativo in linea con i principi generali di contabilità, fermo restando il rispetto delle disposizioni particolari impartite in materia da ogni singola Regione;
- il Decreto del Commissario ad acta per l'attuazione del Piano di Rientro n.14 del 30/11/2009 avente ad oggetto l'"Implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali, sia a livello aziendale che regionale. (Rif. punto n. 1 Delibera Consiglio dei Ministri del 24 luglio 2009)";
- il Decreto Legislativo n.118 del 23/6/2011 avente ad oggetto "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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42";
- il Decreto del Commissario ad acta per la prosecuzione del Piano di Rientro della Regione Campania n.60 del 4/8/2011 avente ad oggetto l'"Implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali, sia a livello aziendale che regionale. (Rif. punto n. 1 Delibera Consiglio dei Ministri del 24

S.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie
IL DIRETTORE
Dott. Sergio Russo

3



luglio 2009. Integrazione del decreto commissariale n.14 del 30/11/2009: B.P.R. (Business Process Reengineering) – Processi di supporto alle attività aziendali: adozione di modelli relativi ai processi amministrativi e contabili del ciclo attivo, ciclo passivo, ciclo magazzino, ciclo cespiti, ciclo personale, ciclo planning, budget e reporting. – Modifica al Piano dei Conti di contabilità generale unico regionale”;

- il Decreto Interministeriale del 15/6/2012, pubblicato in S.O.n.144 alla GU-SG n.159 del 10/7/2012, contenente i nuovi modelli di rilevazione patrimoniale ed economica per le Aziende del Servizio Sanitario Nazionale;

- il Decreto del Commissario ad acta per la prosecuzione del Piano di Rientro della Regione Campania n.80 del 16/7/2012 avente ad oggetto l'”Attuazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e delle Aziende Sanitarie. Rif.punto b) della delibera del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010”;

- il Decreto dirigenziale n.277 del 10/10/2012 dell’AGC 19 della Regione Campania, recante: “Aggiornamento del Piano dei Conti Unico Regionale per la contabilità economico-patrimoniale delle Aziende Sanitarie, approvato dal decreto commissariale n.60/2011 ed esteso con decreto commissariale n.80/2012 alla Gestione Sanitaria Accentrata, istituita in attuazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118”;

- il Decreto del Commissario ad acta per la prosecuzione del Piano di Rientro della Regione Campania n.126 del 10/10/2012 avente ad oggetto "Adempimenti di cui all’art.15, comma 13, lett.a) del D.L.n.95/2012, convertito dalla L.135/2012, nonché dall’art.17, comma 1, lettera a) del D.L.n.98/2011, convertito dalla L.111/2011, come modificato dalla lettera b) del comma 13 dell’art.15 del DL 95/2012”;

- la L.24 dicembre 2012, n.228 contenente “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2013)”;

- il Decreto del Commissario ad acta per la prosecuzione del Piano di Rientro della Regione Campania n.5 del 14/1/2013 avente ad oggetto "Attuazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118: bilancio economico preventivo 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata e del Consolidato Sanità Rif.punto b) della delibera del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010”;

- il Decreto Interministeriale del 20/3/2013, pubblicato in S.O.n.30 alla GU-SG n.88 del 15/4/2013, contenente la “Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale;

- la delibera n.371 del 30 aprile 2013 avente ad oggetto l’approvazione del bilancio di esercizio 2012 dell’Ircs Pascale;

S.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie
IL DIRETTORE
Dot. Sergio Russo

565
del 11/02/2013

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.

- il Decreto del Commissario ad acta per la prosecuzione del Piano di Rientro della Regione Campania n.45 del 14/5/2013 avente ad oggetto "Finanziamento delle aziende sanitarie regionali: disposizioni urgenti";

- il nuovo Protocollo d'Intesa stipulato in data 26 marzo 2010 tra la Regione Campania e l'IRCCS Pascale per il triennio 2010-2012, Protocollo che, con riferimento al finanziamento che la Regione eroga all'Istituto, ha confermato per tutto il triennio il finanziamento previsto per il 2009;

Considerato

- che la predisposizione del bilancio consuntivo per l'anno 2012 è avvenuta in coerenza del Protocollo d'Intesa stipulato in data 26 marzo 2010 tra la Regione Campania e l'IRCCS Pascale e che tale Protocollo all'art.8 rubricato "Entità e modalità di finanziamento" specifica i finanziamenti previsti per l'Istituto medesimo, distinguendoli tra quelli finalizzati a:

- prestazioni di ricovero e cura e specialistiche ambulatoriali
- attività di ricerca assistenziale applicata
- attività di ricerca traslazionale

- che la citata Legge Regionale n.1 del 30-1-2008 all'art.48 espressamente recita:"Gli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico (IRCCS) non trasformati in fondazioni, ai sensi del decreto legislativo 16 ottobre 2003, n.288, aventi sede nella regione Campania, sono tenuti ai piani di rientro limitatamente al rispetto dei vincoli di bilancio ed in conformità ai finanziamenti stanziati e preventivamente approvati dalla Regione";

- che il Bilancio di esercizio 2012 è stato redatto in considerazione di quanto previsto dal Decreto Interministeriale 3 Settembre 1997, emanato dal Ministero del Tesoro d'intesa con il Ministero della Sanità, concernente la redazione, secondo il sistema della contabilità economico patrimoniale, dei bilanci pluriennali ed annuali ed i conti consuntivi annuali degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, aggiornato con riguardo alle modificazioni intervenute nella normativa, con i vari successivi decreti interministeriali; nonché utilizzando il citato Manuale Contabile degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico trasmesso dal Ministero della Salute con nota prot. n. DGRST.2/1.4.D.A.1/1612 del 7 marzo 2006 e avendo a costante riferimento il citato Decreto del Commissario ad acta per l'attuazione del Piano di Rientro n.14 del 30/11/2009 avente ad oggetto l'"Implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali, sia a livello aziendale che regionale;

- che il citato Decreto del Commissario ad acta per la prosecuzione del Piano di Rientro della Regione Campania n.45 del 14/5/2013 è intervenuto successivamente alla approvazione, nei termini di legge, del bilancio di esercizio 2012, avvenuta con delibera n.371 del 30 aprile 2013;

- che tale Decreto del Commissario ad acta per la prosecuzione del Piano di Rientro della Regione Campania n.45 del 14/5/2013 espressamente prevede che "anche ai fini dei compiti di parificazione tra il bilancio regionale ed il bilancio dei singoli Enti Sanitari, attribuiti alla Corte dei Conti e rafforzati a decorrere dal bilancio consuntivo 2012 dall'art.1 del decreto legge 10 ottobre 2012, n.174, convertito in L.213/2012, è opportuno che le aziende sanitarie prendano atto dei

S.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie
IL DIRETTORE
Dott. Sergio Russo

5



565
del 11/07/2013

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.

conteggi e delle assegnazioni disposte dal presente decreto, verifichino eventuali discordanze e, ... procedano alla eventuale riadozione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2012";

- che il Bilancio d'esercizio 2012 è bene espressivo del processo di consolidamento economico-patrimoniale in atto nell'Istituto, in linea con le previsioni;

Acquisiti

- il favorevole parere preventivo obbligatorio del Consiglio di Indirizzo e Verifica, a norma dell'art. 2, comma 2, dell'Accordo Stato Regioni del 1° luglio 2004, che in data 10 luglio 2013 ha appunto "espresso parere favorevole alla riadozione del bilancio di esercizio 2012", così come modificato alla luce del Decreto del Commissario ad acta per la prosecuzione del Piano di Rientro della Regione Campania n.45 del 14/5/2013;

- il prescritto parere del Collegio Sindacale, che, in data 9 luglio 2013, nella sua Relazione al Bilancio 2012, modificato alla luce del citato Decreto n.45 del 14/5/2013 si esprime favorevolmente sulla gestione complessiva, sulla corrispondenza del bilancio medesimo alle risultanze contabili e sulla conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal Codice civile e dalle altre disposizioni di legge;

Attestato

che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è legittimo e utile per il servizio pubblico;

PROPONE

1) di approvare il Bilancio di esercizio – anno 2012, come da schema contabile che viene allegato alla presente deliberazione e che forma parte integrante e sostanziale della stessa;

2) di dare atto che il Bilancio d'esercizio 2012 chiude con un utile d'esercizio di € 201.718, presentando le seguenti risultanze riassuntive:

➤ Valore della produzione	124.367.602
➤ Costi della produzione	- 121.685.765
➤ GESTIONE OPERATIVA	2.681.837
➤ GESTIONE FINANZIARIA	- 1.057
➤ GESTIONE STRAORDINARIA	1.383.671
➤ GESTIONE FISCALE	- 3.862.733
➤ UTILE NETTO	201.718

3) di trasmettere copia del presente atto, unitamente a tutti i suoi allegati, alla Regione Campania, al fine di consentire all'Amministrazione Regionale la prescritta attività di vigilanza e controllo.

S.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie
IL DIRETTORE
Dott. Sergio Russo

IL DIRETTORE GENERALE

- In virtù** dei poteri conferitigli con decreto di nomina del Presidente della Giunta Regionale della Campania n. 234 del 05.09.2009;
- Letta e valutata** la proposta di delibera sopra riportata, presentata dal Direttore della S.C. Gestione Risorse Economico Finanziarie dr. Sergio Russo;
- Preso atto** che il Direttore proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è legittimo e utile per il servizio pubblico;
- Acquisito** il parere favorevole del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario Aziendale e del Direttore Scientifico;

DELIBERA

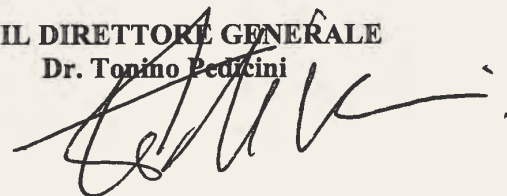
- 1) di approvare il Bilancio di esercizio – anno 2012, come da schèma contabile che viene allegato alla presente deliberazione e che forma parte integrante e sostanziale della stessa;
- 2) di dare atto che il Bilancio d'esercizio 2012 chiude con un utile d'esercizio di € 201.718, presentando le seguenti risultanze riassuntive:

➤ Valore della produzione	124.367.602
➤ Costi della produzione	- 121.685.765
➤ GESTIONE OPERATIVA	2.681.837
➤ GESTIONE FINANZIARIA	- 1.057
➤ GESTIONE STRAORDINARIA	1.383.671
➤ GESTIONE FISCALE	- 3.862.733
➤ UTILE NETTO	201.718
- 3) di trasmettere copia del presente atto, unitamente a tutti i suoi allegati, alla Regione Campania, al fine di consentire all'Amministrazione Regionale la prescritta attività di vigilanza e controllo.

Il Dirigente della S.C. Gestione Risorse Economico Finanziarie è incaricato dell'esecuzione della presente deliberazione ed è responsabile del relativo procedimento.

S.C. Gestione Risorse Economico Finanziarie
IL DIRETTORE
Dot. Sergio Russo

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Tonino Pedicini



Organi di Direzione



Organi di Direzione

Direttore Generale
Dott. **Tonino Pedicini**

Direttore Scientifico
Prof. **G. Ciliberto**

Direttore Amministrativo
Dott.ssa **L. Cici**

Direttore Sanitario Aziendale
Dott. **S. Lodato**

Consiglio di Indirizzo e Verifica (*)

Presidente
Prof. **G. Lombardi**

Componenti
Dott. **B. Amato**, Prof.ssa **G. Fabbrocini**, Dott. **L. Falco**, Dott. **G. Sicuranza**.

Organismo Indipendente di Valutazione della Performance (**)

Presidente
Prof.ssa **M. Triassi**

Componenti
Dott. **P. D'Argenio**, Avv. **A. Nardone**.

Collegio Sindacale

Presidente
Dott. **R. Trivellini**

Componenti
Dott. **G. De Rosa**, Dott. **R. Bruno**, Dott.ssa **O. Peluso**, Dott. **P. Volgare**.

(*) Il nuovo Consiglio di Indirizzo e Verifica dell'Istituto è stato nominato con D.P.G.R.C. n.240 del 9.11.2011, del quale si è preso atto con deliberazione del Direttore Generale n.971 del 17.11.2011. A seguito del decesso del dott.L.Falco, è stato nominato il dott.Ferdinando Salzano de Luna con D.P.G.R.C. n.85 del 29 marzo 2013, decreto recepito con disposizione del Direttore Generale n.74 dell'8 aprile 2013.

(**) L'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance (OIVP), istituito ai sensi dell'art.13 del

D.Lgs.n.150/2009 e della Disposizione del Direttore Generale n.82 del 29/12/2010, ha sostituito nel corso del 2011 il Nucleo di Valutazione, che ha cessato le proprie funzioni. A far data dal 1° settembre 2012, il dott.D'Argenio ha rassegnato le proprie dimissioni. Si è preso atto di ciò con disposizione del Direttore Generale n.235 del 30 ottobre 2012.

Comitato Etico

Presidente
Prof. **Francesco Paolo Casavola**
Giurista

Vice Presidente
Prof. **Andrea Renda**
Ordinario di Chirurgia Generale- Facoltà di Medicina e Chirurgia Università di Napoli "Federico II"

Componenti
Dott. **Bruno Daniele**
Oncologo Medico - Direttore S.C. Oncologia Medica presso l'A.O. "G.Rummo" Benevento

Prof. **Ruggiero Nigro**
Primario Emerito A.O.R.N. "A.Cardarelli"- Napoli

Dott. **Angelo Castaldo**
Medico di Famiglia e Vice Presidente Ordine dei Medici

Dott. **Antonio Febbraro**
Oncologo Azienda Ospedale Fatebenefratelli - Benevento

Dott. **Salvatore Panico**
Università degli Studi Napoli - Federico II

Prof. **Giuseppe Cirino**
Ordinario di Farmacologia Sperimentale e Preside della Facoltà di Farmacia - Università di Napoli "Federico II"

Prof. **Luigi Palmieri**
Ordinario di Medicina Legale Seconda Università di Napoli

Padre **Francesco Roca**
Esperto in Bioetica - O.P.designato dalla Curia Arcivescovile della Diocesi di Napoli

Dott. **Ciro Carbone**
Presidente IPASVI di Napoli



Prof. **Arcibaldo Miller**
Ministero di Grazia e Giustizia

Prof. **Domenico De Simone**
Rappresentante Volontariato

Prof. **Marco Ivaldo**
Ordinario filosofia morale presso l'Università degli Studi di Napoli - Federico II
Prof. **Carmine Nappi**
Ordinario Clinica Ostetrica e Ginecologica Università Federico II di Napoli

Prof.ssa **Rosalba Tufano**
Ordinario Dipartimento Scienze Chirurgiche, Anestesiologiche, Rianimatorie e dell'Emergenza Università Federico II di Napoli

Componenti ex officio

Prof. **Gennaro Ciliberto**
Direttore Scientifico I.N.T. Napoli

Dott. **Sergio Lodato**
Direttore Sanitario Aziendale I.N.T. Napoli

Dott.ssa **Piera Maiolino**
Direttore Servizio di Farmacia I.N.T. Napoli

Segreteria
Dott. **Mario Esposito Alaia**
Responsabile Segreteria Tecnico - Amministrativa - Collaboratore Amm. Professionale Esperto I.N.T. Napoli

Dipartimenti

Ex Delibere del Direttore Generale n.912 del 26.10.2010 e n.211 del 10.3.2011

Dipartimento di Ricerca
Direttore: Dr. **Nicola Normanno**

Dipartimento Melanoma Tessuti Molli, Muscolo-Scheletrico e Testa-Collo
Direttore: Dr. **Nicola Mozzillo**

Dipartimento Ematologico
Direttore: Dr. **Antonello Pinto**

Dipartimento di Senologia
Direttore: Dr. **Giuseppe D'Aiuto**

Dipartimento Toraco-Polmonare
Direttore: Dr. **Gaetano Rocco**

Dipartimento Uro-Ginecologico
Direttore: Dr. **Sandro Pignata**

Dipartimento di Oncologia Addominale
Direttore: dott. **Giovanni Maria Romano**

Dipartimento di Anestesia, Endoscopia e Cardiologia
Direttore: Dr. **Alfonso Tempesta**

Dipartimento di Diagnostica per Immagini, Terapia Radiante e Metabolica
Direttore: Dr. **Adolfo Gallipoli D'Errico**

Dipartimento di Patologia Diagnostica e di Laboratorio
Direttore: Dott. **G.Botti**

Dipartimento di Direzione Sanitaria, Farmacia e Qualità della Vita
Direttore: Dr. **Graziano Olivieri**

Dipartimento Amministrativo
Direttore: Dr. **Fausto Piccolo**

Dipartimento Tecnico
Direttore: Avv. **Carmine Mariano**

Relazione sulla Gestione



Bilancio di Esercizio Anno 2012

Relazione sulla Gestione

Premessa

L'anno 2012 che si è chiuso da poco e i primi mesi del 2013 hanno visto il verificarsi di alcuni cambiamenti relativamente agli Organi direttivi e di controllo dell'Irccs Giovanni Pascale. Prima dunque di entrare nel merito della Relazione sulla Gestione, appare opportuno riassumerli brevemente così come è necessario presentare brevemente la governance aziendale.

Direzione Generale

Con delibera n.908 del 15 settembre 2009, delibera che ha recepito il decreto del Presidente della Giunta Regionale della Campania n. 234 del 05.09.2009, il dott.Tonino Pedicini è stato nominato Direttore Generale. Egli è stato altresì riconfermato nella carica con decreto del Presidente della Giunta Regionale della Campania n.142 dell'11 luglio 2011.

Direzione Scientifica

Direttore Scientifico è il prof.Gennaro Ciliberto, come da Decreto del Ministero della Salute del 24 gennaio 2012. Sostituisce il prof.Aldo Vecchione in scadenza di mandato.

Direzione Amministrativa

Direttore Amministrativo è la dott.ssa Loredana Cici, come da disposizione del Direttore Generale n.31 del 16 marzo 2010.

Direzione Sanitaria

Il 1° aprile 2010 il dott.Sergio Lodato è stato nominato Direttore Sanitario Aziendale.

Consiglio di Indirizzo e Verifica

Con delibera n.971 del 17 novembre 2011, che ha recepito il Decreto del Presidente della Giunta Regionale della Campania n.240 del 9 novembre 2011, è stato nominato il nuovo Consiglio di Indirizzo e Verifica, con componenti: prof.G.Lombardi (Presidente), dott.B.Amato, prof.ssa G.Fabbrocchini, dott.P.Iannelli, dott.G.Sicuranza. A seguito del decesso del dott.L.Falco, che aveva sostituito il dott.P.Iannelli, è stato nominato il dott.Ferdinando Salzano de Luna con Decreto del Presidente della Giunta Regionale della Campania n.85 del 29 marzo 2013, decreto recepito con disposizione del Direttore Generale n.74 dell'8 aprile 2013.

Nucleo di Valutazione

Con delibera n.1013 del 29 ottobre 2009, è stato nominato il nuovo Presidente del Nucleo nella persona dell'avv.Stefano D'Aniello. Questo Organismo è stato in carica fino a tutto gennaio 2011. Accanto al Presidente, sono stati componenti: il prof.Mario Petrella, l'avv.Francesco Rocca e il dott.Richard Spina.

Organismo Indipendente di Valutazione della Performance

Con disposizione del Direttore Generale n.82 del 29 dicembre 2010, in attuazione del D.Lgs.n.150/09, è stato costituito l'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance (OIVP). Questo organo collegia-

le, insediandosi nel mese di febbraio 2011, ha fatto cessare le funzioni del Nucleo di Valutazione. Esso risulta costituito dalla prof.ssa Maria Triassi (Presidente), dal dott. Paolo D'Argenio e dall'avv. Antonio Nardone. A far data dal 1° settembre 2012, il dott. D'Argenio ha rassegnato le proprie dimissioni, del che si è preso atto con disposizione del Direttore Generale n.235 del 30 ottobre 2012.

Collegio Sindacale

Con delibera n.341 del 20 aprile 2010, è stato nominato il nuovo Collegio Sindacale.

Presidente è il dott. R. Trivellini; Sindaci effettivi sono: il dott. G. De Rosa, il dott. P. Volgare, il dott. R. Bruno e la dott.ssa Olga Peluso.

Comitato Etico

Presidente è il prof. Francesco Paolo Casavola. Vice-Presidente il prof. Andrea Renda.

I componenti sono nominati nelle precedenti pagine specificamente dedicate agli Organi di Direzione.

Dipartimenti

I Dipartimenti attraverso i quali l'Irccs Pascale gestisce la propria attività sono stati ridefiniti con Delibera del Direttore Generale n.912 del 26 ottobre 2010, avente ad oggetto la "riorganizzazione strutturale dell'Istituto". Essi, operativi a decorrere dal 1° gennaio 2011, sono ugualmente stati elencati con i rispettivi direttori (nominati con Delibera del Direttore Generale n.211 del 10 marzo 2011) nelle pagine iniziali del presente Bilancio.

Compensi

Sempre con riferimento alla Governance Aziendale, va segnalato poi che è stata data esecuzione all'art.61, comma 14, della legge 6 agosto 2008 n.133, in materia di rideterminazione dei compensi nella misura del 20% rispetto al loro ammontare risultante alla data del 30 giugno 2008.

Missione e Valori

L'Istituto Nazionale Tumori "Fondazione G. Pascale" è il maggiore Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS) Oncologico del Mezzogiorno ed è Centro di Riferimento per la rete oncologica nazionale e regionale. Vanta una lunga storia nella diagnosi e cura delle malattie oncologiche ed è all'avanguardia nella prevenzione, diagnosi e cura di queste patologie. Nell'Istituto si conduce una attività di ricerca innovativa orientata a migliorare le possibilità di diagnosi e cura dei tumori. Nell'obiettivo di fornire una assistenza moderna e completa che utilizzi al meglio le attuali conoscenze scientifiche in campo oncologico, si sta sviluppando un particolare impegno nella realizzazione di percorsi di diagnosi e cura multidisciplinari che consentano di realizzare programmi di cura integrati e coordinati tra i diversi specialisti. Il Pascale persegue finalità di ricerca, prevalentemente clinica e di ricerca applicata nel campo biomedico e in quello dell'organizzazione e gestione dei servizi sanitari, dedicando grande impegno alle problematiche più ampie del paziente oncologico, che vanno dall'assistenza psicologica ai problemi nutrizionali, alla terapia del dolore, alle cure palliative in genere, fino alle fasi più delicate della malattia.

Il Pascale si propone di raggiungere l'eccellenza nel campo dell'oncologia con la completa integrazione tra le diverse aree della prevenzione, diagnosi e cura dei tumori attraverso la ricerca clinica e l'innovazione tecnologica e gestionale, spostando l'attenzione dalla malattia al malato.

Ai sensi dell'art.3 del Regolamento di Organizzazione e Funzionamento, persegue le seguenti finalità:

- a) svolgere, negli ambiti disciplinari individuati in sede di riconoscimento e in conformità alla programmazione nazionale e regionale, attività di assistenza sanitaria e di ricerca biomedica e sanitaria, di base, clinica e traslazionale nel campo dell'oncologia;

- b) elaborare e attuare, direttamente o in rapporto con altri enti, programmi di formazione professionale e di educazione sanitaria con riferimento agli ambiti istituzionali di attività e per il miglioramento e lo sviluppo degli stessi;
- c) sperimentare e verificare forme innovative di gestione e di organizzazione in campo sanitario nell'ambito dell'oncologia;
- d) supportare, tramite idonee modalità, le istituzioni di istruzione e formazione pre e post laurea;
- e) svolgere ogni altra attività strumentale e funzionale al perseguimento delle proprie finalità.

Con l'adozione della Carta dei Servizi, per la tutela dei diritti dell'utente, si impegna a garantire l'applicazione e la verifica degli impegni assunti in tema di:

- Centralità del cittadino-utente rispetto all'organizzazione dei servizi sanitari;
- Uguaglianza e imparzialità di trattamento per tutti i cittadini-utenti;
- Partecipazione dell'utente alla progettazione e monitoraggio delle attività;
- Miglioramento della comunicazione per favorire l'accesso e l'utilizzo dei servizi sanitari;
- Efficacia, Efficienza, Appropriatezza e Qualità dell'Assistenza;
- Verifica della Qualità dei servizi erogati.

Organizzazione: Il Modello

Dal 1 gennaio 2011, in prosecuzione del progetto di riorganizzazione approvato con DGRC n. 1739/07 e avviato nel corso dello stesso anno, con delibera del Direttore Generale n. 912 del 26 ottobre 2010, l'Istituto è stato oggetto di una riorganizzazione strutturale che ha coinvolto in particolare le Strutture Complesse.

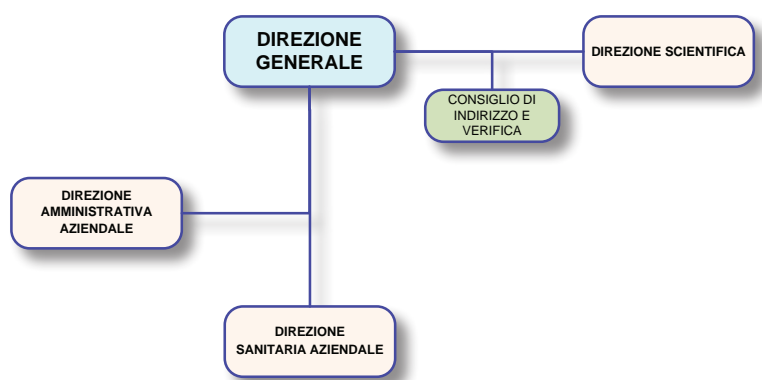
La nuova organizzazione sperimentale dell'Istituto dei Tumori di Napoli è ispirata al modello dei "Comprehensive Cancer Center" statunitensi, ossia come "Centri di Eccellenza in Oncologia (CEO)", così come definiti dalla delibera della Regione Campania 288/2003; tali centri differiscono dagli altri più che per la qualità delle prestazioni che forniscono, per la tipologia delle stesse. L'obiettivo che l'Istituto intende raggiungere è che tutti i centri che operano sul territorio regionale erogano "prestazioni eccellenti", qualunque sia il loro livello.

Tale modello prevede la seguente organizzazione per Direzione Aziendale:

- **Direzione Generale;**
- **Direzione Scientifica;**
- **Consiglio di Indirizzo e Verifica;**
- **Direzione Sanitaria Aziendale;**
- **Direzione Amministrativa Aziendale.**

Il modello organizzativo inoltre prevede una struttura Dipartimentale, a sua volta articolata in Strutture semplici e complesse. In particolare prevede:

- **n.1 Dipartimento Amministrativo;**
- **n.1 Dipartimento Tecnico;**
- **n.1 Dipartimento di Ricerca;**
- **n. 1 Dipartimento di Direzione Sanitaria, Farmacia e qualità della Vita;**
- **n. 9 Dipartimenti d'Organo.**



Il funzionamento di tali Dipartimenti è disciplinato da un regolamento quadro alle cui norme devono far riferimento regolamenti specifici che saranno predisposti ed adottati da ogni dipartimento.

Nel dettaglio, l'organizzazione per Direzione Aziendale è articolata in:

Direzione Generale: è supportata nella propria attività dalle seguenti funzioni di staff: formazione, servizio prevenzione e protezione, medico competente, segreteria e addetto stampa.



Direzione Amministrativa Aziendale: opera con la collaborazione del Dipartimento Amministrativo e del Dipartimento Tecnico, che sono a loro volta organizzati nelle seguenti strutture complesse:

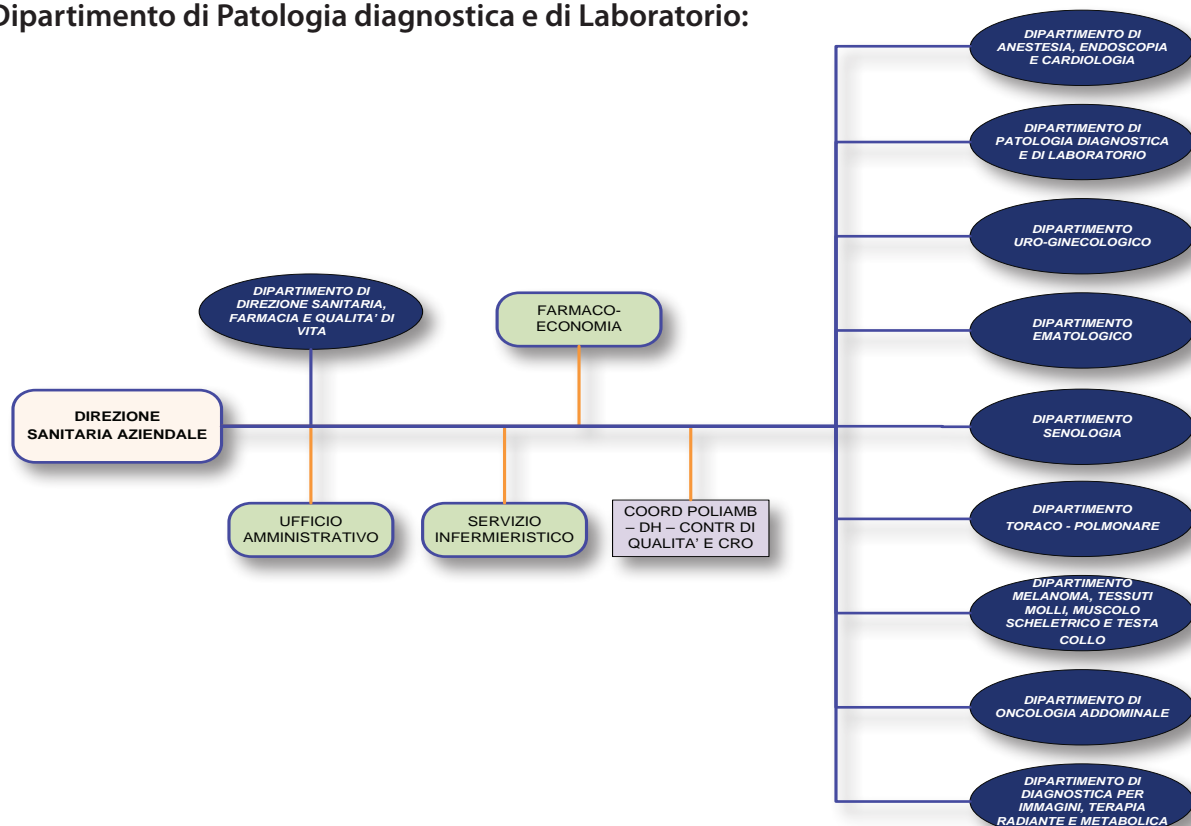
Dipartimento Amministrativo:

- Gestione amministrativa della Ricerca;
- Gestione Risorse Umane;
- Gestione beni e servizi;
- Gestione risorse economiche e finanziarie;
- Controllo di gestione e sistema informativo.
- Dipartimento Tecnico:
 - Programmazione e Manutenzione Impianti Tecnici;
 - Programmazione e Manutenzione Edile;
 - Affari Legali;
 - Affari Generali;



Direzione Sanitaria Aziendale: è supportata da strutture di staff sia amministrative che sanitarie. Si avvale del supporto del Dipartimento di Direzione Sanitaria, Farmacia e Qualità della vita e di nove Dipartimenti d'organo:

- Dipartimento Melanoma, Tessuti molli, Muscolo - Scheletrico e Testa - Collo;
- Dipartimento Toraco - Polmonare;
- Dipartimento di Senologia;
- Dipartimento di Oncologia Addominale;
- Dipartimento Uro-Ginecologico;
- Dipartimento Ematologico;
- Dipartimento di Anestesia, Endoscopia e Cardiologia;
- Dipartimento di Diagnostica per Immagini, Terapia radiante e metabolica;
- Dipartimento di Patologia diagnostica e di Laboratorio;

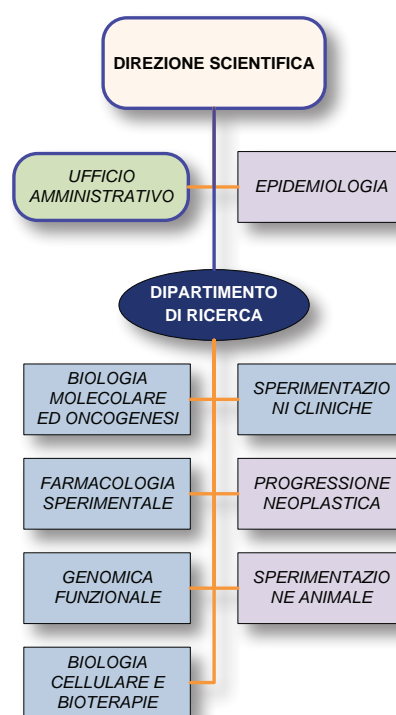


Direzione Scientifica: rappresenta negli IRCCS il centro di promozione, coordinamento, gestione e sviluppo della ricerca scientifica biomedica, finanziata da soggetti pubblici e privati sia in ambito regionale che nazionale ed internazionale.

La Direzione Scientifica è supportata direttamente da un proprio Ufficio Amministrativo e dalla SSD di Epidemiologia; inoltre dipende dalla stessa direzione il Dipartimento di Ricerca.

Il suddetto Dipartimento si articola poi in 5 strutture complesse e 2 strutture semplici quali:

- **Biologia Molecolare ed Oncogenesi;**
- **Farmacologia Sperimentale;**
- **Genomica Funzionale;**
- **Biologia Cellulare e Bioterapie;**
- **Sperimentazioni Cliniche;**
 - **Progressione Neoplastica;**
 - **Sperimentazione Animale.**



Attività di Ricerca

A proposito della "Ricerca", la Relazione del Direttore Scientifico prof. Gennaro Ciliberto (di seguito riportata integralmente e tratta dalla Relazione Clinico-Scientifica 2012) è esaustiva e significativa del complesso delle attività svolte nello specifico settore.

La **Direzione Scientifica** definisce l'attività di ricerca, studio ed aggiornamento dell'Istituto.

In particolare:

- Identifica le linee di ricerca pre-clinica e clinica in grado di esperire le finalità dell'Istituto e gli indirizzi del Ministero della Salute;
- Coordina e verifica le linee di ricerca corrente;
- Approva i singoli progetti di ricerca ed i relativi budget;
- Coordina i progetti di ricerca finalizzata finanziati dal Ministero della Salute;
- Coordina collaborazioni e convenzioni tra l'Istituto ed altri IRCCS, Ministeri, Enti Pubblici e Privati di ricerca, ASL, Università;
- Organizza e coordina attività culturali e formative, seminari, corsi di aggiornamento, scuole di perfezionamento professionale;
- Coordina collaborazioni scientifiche nazionali ed internazionali;
- Elabora e procede alla stesura di relazioni sulle attività clinico-scientifiche dell'I.N.T.;
- Quantifica la produttività scientifica mediante il calcolo dell'Impact Factor (IF);
- Coordina sperimentazioni cliniche e studi multicentrici;
- Coordina le attività inerenti la Site Visit per la conferma del carattere scientifico dell'Istituto;
- Monitora la produzione scientifica dell'Istituto e gli studi clinici condotti;
- Promuove la partecipazione dell'Istituto ai programmi di ricerca e sviluppo finanziati da - Enti nazionali ed internazionali attraverso il Grant Office;
- Garantisce la protezione della proprietà intellettuale delle invenzioni realizzate dai ricercatori dell'Istituto grazie alle attività dell'Ufficio di Trasferimento Tecnologico;
- S'interfaccia con enti nazionali ed internazionali attraverso la BioBanca istituzionale;
- Favorisce l'attività seminariale dell'Istituto attraverso il gruppo di lavoro Comitato Seminari

Produzione Scientifica

Ricerca Corrente

La Ricerca Corrente dell'Istituto "Pascale" si sviluppa in quattro principali macroaree, differenziate per aree d'interesse. Ogni Macroarea, di fatto, rappresenta il contenitore di progettualità della durata massima di 3 anni, la cui produttività dà origine alla maggior parte di pubblicazioni scientifiche istituzionali che rappresentano, in definitiva, il prodotto scientifico dell'Istituto, quantificato dall'indice bibliometrico, Impact Factor (IF).

Le quattro Macroaree summenzionate sono:

"Macroarea 1 - Prevenzione e Fattori di Rischio nella Patologia Neoplastica": questa area riguarda, in particolare, l'individuazione di fattori di rischio correlati con alcune delle neoplasie più frequenti, quali i carcinomi della mammella, della prostata, dell'ovaio ed i linfomi. In tale macroarea, inoltre, sono condotti studi sull'associazione tra virus e tumori e sulle possibilità di prevenzione mediante strategie di immunoterapia.

"Macroarea 2 - Marcatori Tumorali e Procedure Diagnostiche Innovative": le attività di ricerca di questa macroarea sono focalizzate principalmente sulla valutazione di nuovi fattori prognostici nei carcinomi della tiroide, della mammella, dell'ovaio e nel melanoma, sulla identificazione ed isolamento di cellule staminali da tumori primitivi e sullo sviluppo di nuove procedure diagnostiche.

"Macroarea 3 - Trattamenti Integrati in Oncologia": si occupa di studi traslazionali che vanno dalla valutazione pre-clinica di terapie basate su combinazioni di farmaci bersaglio-specifici a studi clinici nel carcinoma della mammella, del colon-retto e del polmone, in una ottica di integrazione delle diverse competenze presenti in Istituto.

"Macroarea 4 - Strategie Terapeutiche Innovative nella Malattia Avanzata": le attività di questa macroarea comprendono ricerche rivolte ad identificare nuovi approcci terapeutici in neoplasie poco rispondenti ai trattamenti disponibili, tra cui i sarcomi, il carcinoma della prostata ormono-indipendente, alcune neoplasie

ematologiche, le metastasi ossee, le neoplasie localmente avanzate.

Pubblicazioni

La produzione scientifica dell'Istituto (2010-2012)

Produzione	2010	2011	2012
N° Pubblicazioni	175	163	259
Impact Factor grezzo (IFG)	713,44	869,593	1.158,443
Impact Factor medio (IFN/N°pub)	4,13	4,47	
ImpactFactor normalizzato (IFN)	722,9	728,90	
Impact Factor/ricercatore	2,60	6,25	
Costo medio per punto di IF (€/IF)	4.149,95	4.110,84	

I dati riportati sono stati elaborati secondo i parametri del Ministero della Sanità per la valutazione della produzione scientifica.

Valutazione della Produttività Scientifica

La Direzione Scientifica ha in itinere un progetto di tipologia organizzativo/ gestionale coordinato dalla Dr.ssa Paola Del Prete, dal titolo: "Realizzazione di un sistema informatico volto a valutare, attraverso l'individuazione di un set di indicatori, le performance delle attività di ricerca".

Obiettivi generali

Elaborazione di una piattaforma informatica per la gestione, il controllo, la rendicontazione e la storicizzazione delle attività di ricerca dell'Istituto, finalizzata alla valutazione della efficacia-efficienza-costo della produzione scientifica, che consenta di:

Misurare in tempo reale la performance dei gruppi di ricerca per poter apportare eventuali correttivi

Uniformare i risultati della valutazione, selezionare i programmi di ricerca e allocare le risorse (umane, tecnologiche e finanziarie) attraverso un sistema di premialità/opportunità

Centralizzare in un unico sistema, tutti i data base degli ultimi 5 anni (Pubblicazioni, trial, brevetti, finanziamenti, linee guida, etc.)

Definire e attribuire obiettivi raggiungibili, quantificabili e sostenibili, a Dipartimenti, Strutture, Ricercatori.

Attività Previste

(Fase I)

Rilascio prototipo piattaforma informatica per il monitoraggio del ciclo di vita delle pubblicazioni (Data prevista: Settembre 2012).

(Fasi successive)

Estensioni progressive della piattaforma di monitoraggio a:

Contributi a linee guida diagnostiche, terapeutiche e preventive
finanziamenti ricevuti (privati, pubblici, etc.)

costi diretti ed indiretti

Ricadute

Questo sistema, quale strumento indispensabile per l'applicazione delle logiche di premialità, consentirà di mettere a fuoco gli aspetti nevralgici delle performance della ricerca istituzionale, quali:

- capacità di gestire risorse umane, tecnologiche e finanziarie; qualità e rilevanza della produzione scientifica; competitività;
- attrazione di risorse;
- formazione

Gestione della Ricerca Clinica

Il processo della ricerca clinica, dalla scrittura del protocollo alla submission regolatoria, fino alla valutazione, al monitoraggio e alla chiusura dello studio, è basato su una organizzazione molto complessa di figure professionali, obiettivi e risorse.

Per tali motivi, la Direzione Scientifica ha avviato nel corso del 2012 un progetto di Ricerca Corrente dal titolo: "Creazione di un sistema telematico per la gestione degli studi clinici attivati presso l'Istituto", coordinato dal dr. Gianfranco De Feo.

Lo scopo principale del progetto è quello di:

Creare un database centralizzato contenente le informazioni relative a tutte le sperimentazioni cliniche e a tutti gli studi osservazionali svolti in Istituto, al fine di valutare il trend qualitativo e quantitativo di tali studi in Istituto;

Creare un network tra tutti gli operatori dell'Istituto coinvolti nella conduzione e gestione degli studi clinici (promotori, ricercatori interni, Direzione Scientifica, Comitato Etico, ecc);

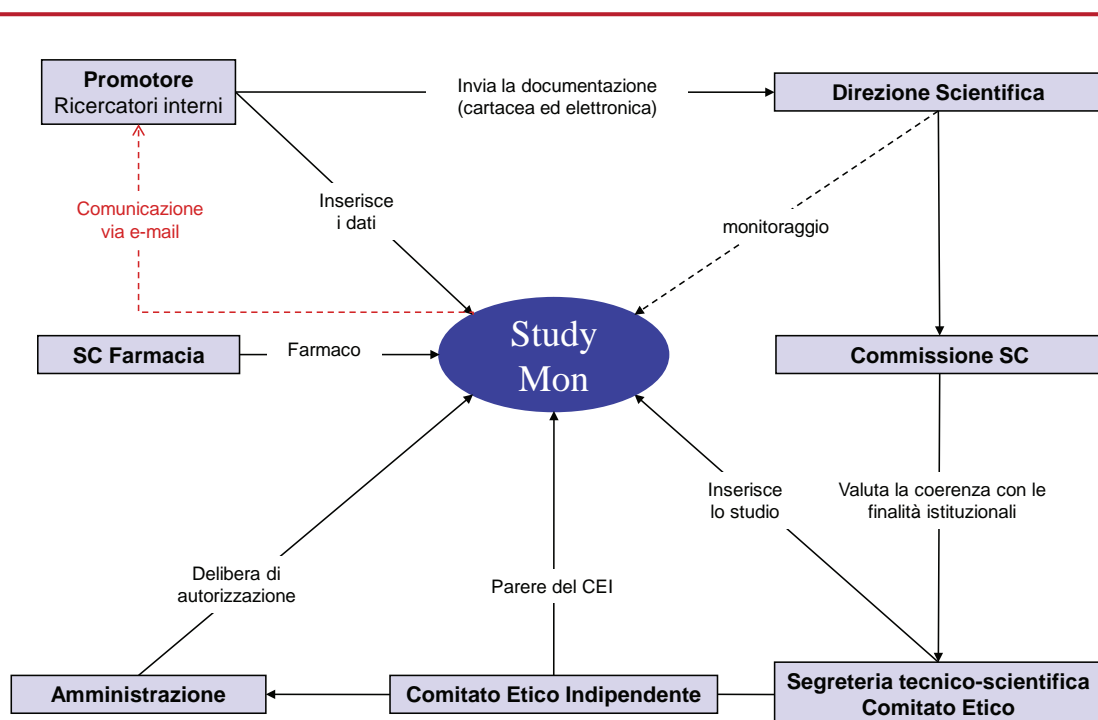
Supportare l'armonizzazione e la semplificazione delle procedure, migliorare la trasparenza e l'efficienza nel processo di valutazione e monitoraggio degli studi, attraverso la dematerializzazione dei processi documentali e la standardizzazione dei flussi informativi;

Effettuare analisi descrittive e produrre rapporti periodici sugli studi condotti in Istituto.

A tal riguardo, nel corso del 2012 è stata creata una piattaforma tecnologica web based (StudyMon) per la gestione integrata delle diverse attività legate alla ricerca clinica al fine di armonizzare le procedure migliorando l'efficienza del sistema. Tale piattaforma è operativa ed è accessibile soltanto via intranet all'indirizzo: <http://10.103.0.22>.

Di seguito si riporta il flusso di lavoro che ruota attorno alla piattaforma StudyMon.

Workflow



Comitato Seminari

Direttore: Prof. **Gennaro Ciliberto**

Stefano Ambrosio *Segreteria e management*
comitatoseminari@istitutotumori.na.it

Attività

Il gruppo di lavoro Comitato Seminari organizza ogni mese due Seminari: un Data Club di aggiornamento e presentazione dei progetti in corso in Istituto ed un Seminario ad invito per un relatore ospite esterno all'Istituto.

I Data Club rappresentano una opportunità per i ricercatori dell'Istituto per presentare i progetti di ricerca con l'obiettivo di incrementare le collaborazioni e la ricerca traslazionale e promuovere la conoscenza dell'attività di ricerca dei vari gruppi dell'Istituto Pascale.

I seminari ad invito per Ospiti di rilevanza scientifica nazionale e internazionale rappresentano un momento di confronto con le altre realtà di ricerca

Comitato Scientifico

Composizione:

Alfredo Budillon *Direttore SC Farmacologia Sperimentale (Coordinatore)*

Luigi Aloj *Dirigente Medico SS Medicina Nucleare*

Antonio Avallone *Dirigente Medico SC Oncologia Addominale*

Luigi Buonaguro *Dirigente Medico SC Biologia Molecolare e Onc. Virale*

Massimiliano D'Aiuto *Dirigente Medico SC Chirurgia Oncologica Senologica*

Stefania Scala *Dirigente Medico SC Immunologia Clinica*

A cura della Direzione Scientifica viene svolto il monitoraggio degli Studi Clinici:

Monitoraggio studi clinici

Nel periodo 2007 - 2012, presso l'Istituto Nazionale Tumori IRCCS "Fondazione G. Pascale" (INT) sono stati attivati 271 studi clinici; di questi, nel 2012, risultano esserne ancora in corso 168, di cui 120 sperimentazioni cliniche (SC) e 48 studi osservazionali (SO), tutti approvati preventivamente dal Comitato Etico Indipendente (CEI).

Complessivamente, nel solo 2012, sono stati arruolati 3.370 pazienti, di cui 2.800 (83%) negli studi clinici no-profit e 570 (17%) negli studi clinici profit.

Le Tabelle 1 e 2 riportano il numero di pazienti arruolati presso e fuori l'INT nel solo anno 2012, rispettivamente, nelle SC e negli SO.

Tabella 1
Pazienti arruolati nelle sperimentazioni cliniche (anno 2012)

Pazienti arruolati	presso INT	fuori INT	Totale
INT centro coordinatore			
No-profit	481	814	1.295
Profit	76	20	96
INT centro partecipante			
No-profit	121	-	121
Profit	264	-	264
Totale	942	834	1.776

Tabella 2
Pazienti arruolati negli studi osservazionali (anno 2012)

Pazienti arruolati	presso INT	fuori INT	Totale
INTcentro coordinatore			
No-profit	345	490	835
Profit	13	-	13
INT centro partecipante			
No-profit	575	-	575
Profit	171	-	171
Totale	1.104	490	1.594

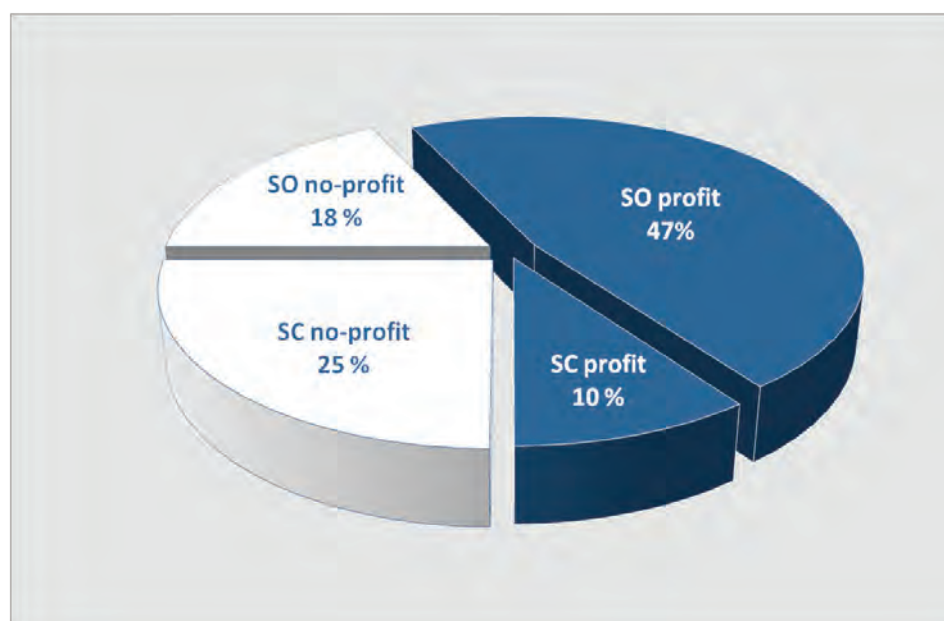
In definitiva su un totale di 3.370 pazienti arruolati negli studi condotti dall'INT, i pazienti arruolati solo presso l'Istituto, nel 2012, sono stati 2.046 (60.7%).

Analisi studi clinici 2007 – 2012

Di seguito si riporta una breve analisi dei 317 studi clinici valutati dal CEI nel periodo 2007-2012.

La Figura 1, riporta la percentuale degli studi, suddivisa per tipologia di studio (SC e SO) e di promotore (profit e no-profit).

Figura 1
Studi clinici per tipologia di studio e di promotore (2007 - 2012)



Come riportato nella Tabella 3, la quasi totalità degli studi valutati dal CEI risulta essere multicentrica (94%). Nello specifico, il 95% delle SC e il 93% degli SO risulta essere multicentrico.

Tabella 3
Studi clinici monocentrici e multicentrici per anno

Studi clinici totali: 317

Anno	Sperimentazioni cliniche N=229		Studi osservazionali N=88		Totale
	Monocentriche	Multicentriche	Monocentrici	Multicentrici	
2007	1	22	-	8	31
2008	2	33	-	8	43
2009	1	39	-	15	55
2010	4	39	1	11	55
2011	3	45	2	21	71
2012	1	39	3	19	62
Totale	12	217	6	82	317

La quota di studi internazionali nel periodo 2007 - 2012 è pari al 56% del totale degli studi multicentrici (Tabella 4).

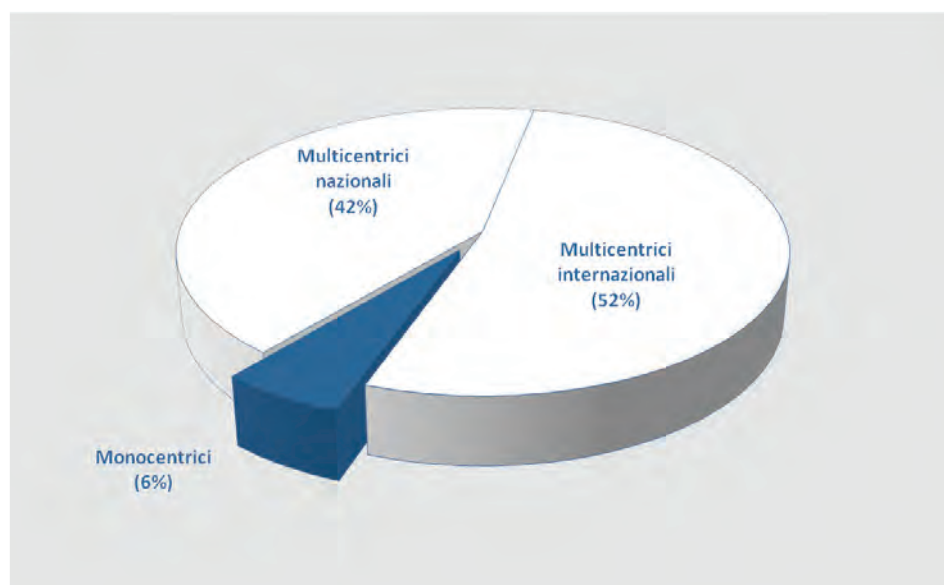
Tabella 4
Studi clinici multicentrici nazionali e internazionali per anno

Studi clinici totali: 299

Anno	Sperimentazioni cliniche N=217		Studi osservazionali N=82		Totale
	Nazionali	Internazionali	Nazionali	Internazionali	
2007	5	17	3	5	30
-2008	13	20	3	5	41
2009	19	20	10	5	54
2010	14	25	10	1	50
2011	11	34	13	8	66
2012	16	23	16	3	58
Totale	78	139	55	27	299

La Figura 2 riporta la percentuale degli studi monocentrici e multicentrici, nazionali ed internazionali, valutati dal CEI nel periodo 2007 - 2012.

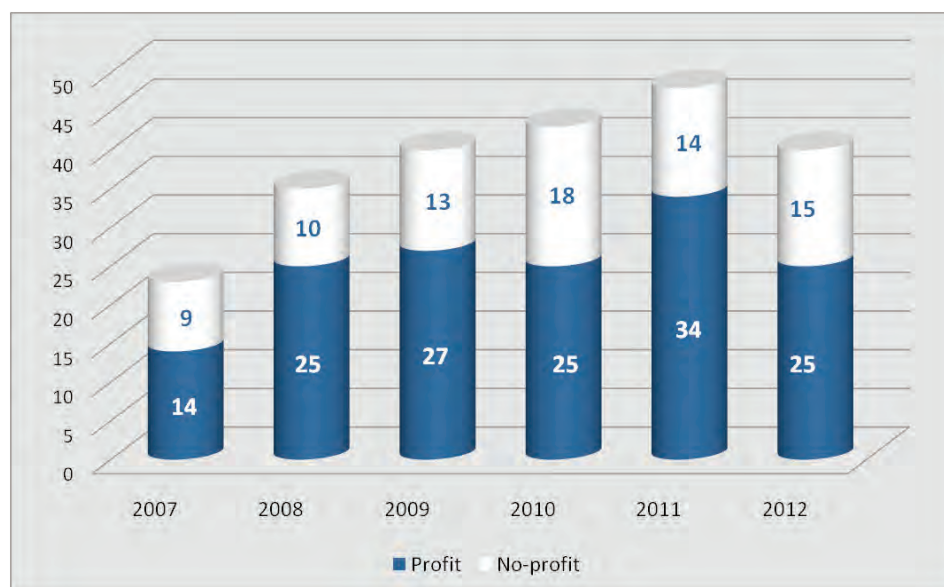
Figura 2
Studi monocentrici e multicentrici (2007 - 2012)



Sperimentazioni cliniche 2007 - 2012

In questa sezione verranno analizzate le 229 SC valutate dal CEI entro il 31 dicembre 2012. La Figura 3 riporta il numero delle SC per anno e tipologia di promotore.

Figura 3
Sperimentazioni cliniche per anno e tipologia di promotore



Su 229 SC valutate dal CEI nel periodo 2007-2012, 215 (94.0%) risultano essere farmacologiche, mentre le restanti 14 sono non farmacologiche (Tabella 5).

Tabella 5
Sperimentazioni cliniche farmacologiche e non per anno

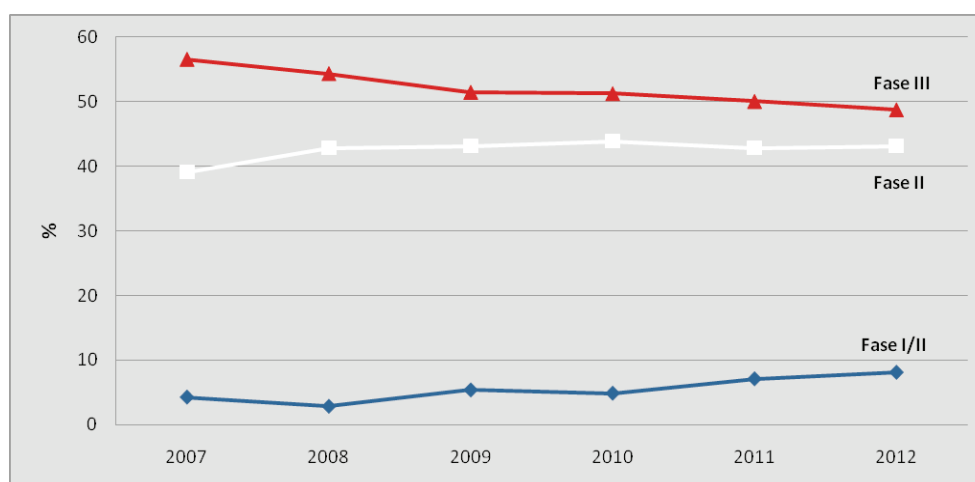
Sperimentazioni cliniche totali: 229

Anno	Sperimentazioni cliniche		Totale
	Farmacologiche	Non farmacologiche	
2007	23	-	23
2008	33	2	35
2009	37	3	40
2010	41	2	43
2011	43	5	48
2012	38	2	40
% Totale	215 (94.0%)	14 (6.0%)	229

Nel corso del 2012, si è registrato un leggero calo delle SC farmacologiche, calo che ha riguardato negli ultimi anni la ricerca italiana ed europea più in generale. Infatti, i dati riportati nel 11° Rapporto Nazionale dell'AIFA, registrano una flessione delle SC farmacologiche nazionali del 14.6% dal 2008 al 2009, del 12.2% dal 2009 al 2010, rimanendo praticamente invariate nel 2011 rispetto al 2010 (676 vs 670); al contrario le SC farmacologiche condotte presso l'INT mostrano un incremento, rispettivamente, del 12%, del 11% e del 5%.

La Figura 4 riporta l'andamento percentuale delle 215 SC farmacologiche, per anno e fase. Le SC di fase II rappresentano una quota rilevante della ricerca clinica condotta presso l'INT (42.5%). Gli studi di fase III si attestano per la prima volta al di sotto del 50% (48.7% nel 2012), confermando l'andamento iniziato negli anni precedenti. Inoltre, i dati indicano che, le SC di Fase I/II valutate presso l'INT, sono aumentate nel corso degli anni, raggiungendo nel 2012 la soglia del 8%.

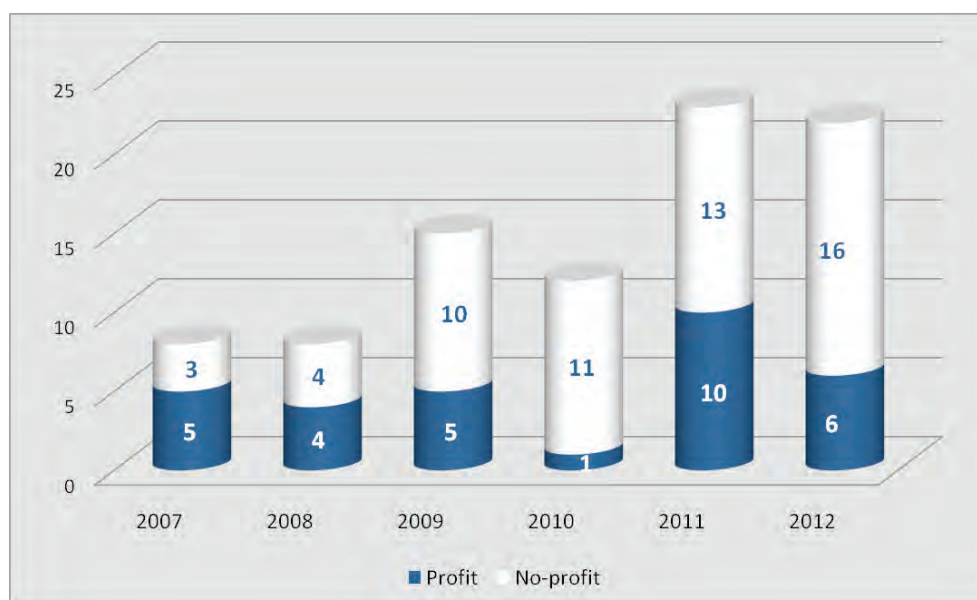
Figura 4
Andamento % SC farmacologiche per anno e fase



Studi osservazionali 2007 - 2012

In questa sezione verranno analizzati gli 88 SO valutati dal CEI entro il 31 dicembre 2012. La Figura 5 riporta il numero degli SO per anno e tipologia di promotore (profit; no-profit).

Figura 5
Studi osservazionali per anno e tipologia di promotore



Per gli SO è evidente l'aumento degli studi no-profit, che sono passati dai 3 del 2007 ai 16 del 2012, con un incremento di oltre il 400%.

Nella Tabella 6, sono riportati gli SO per anno e tipologia di studio (prospettico; retrospettivo); i dati indicano che oltre l'85% degli SO promossi e/o condotti presso l'INT è di tipo prospettico.

Tabella 6
Studi osservazionali per anno e tipologia di studio

Studi osservazionali totali: 88

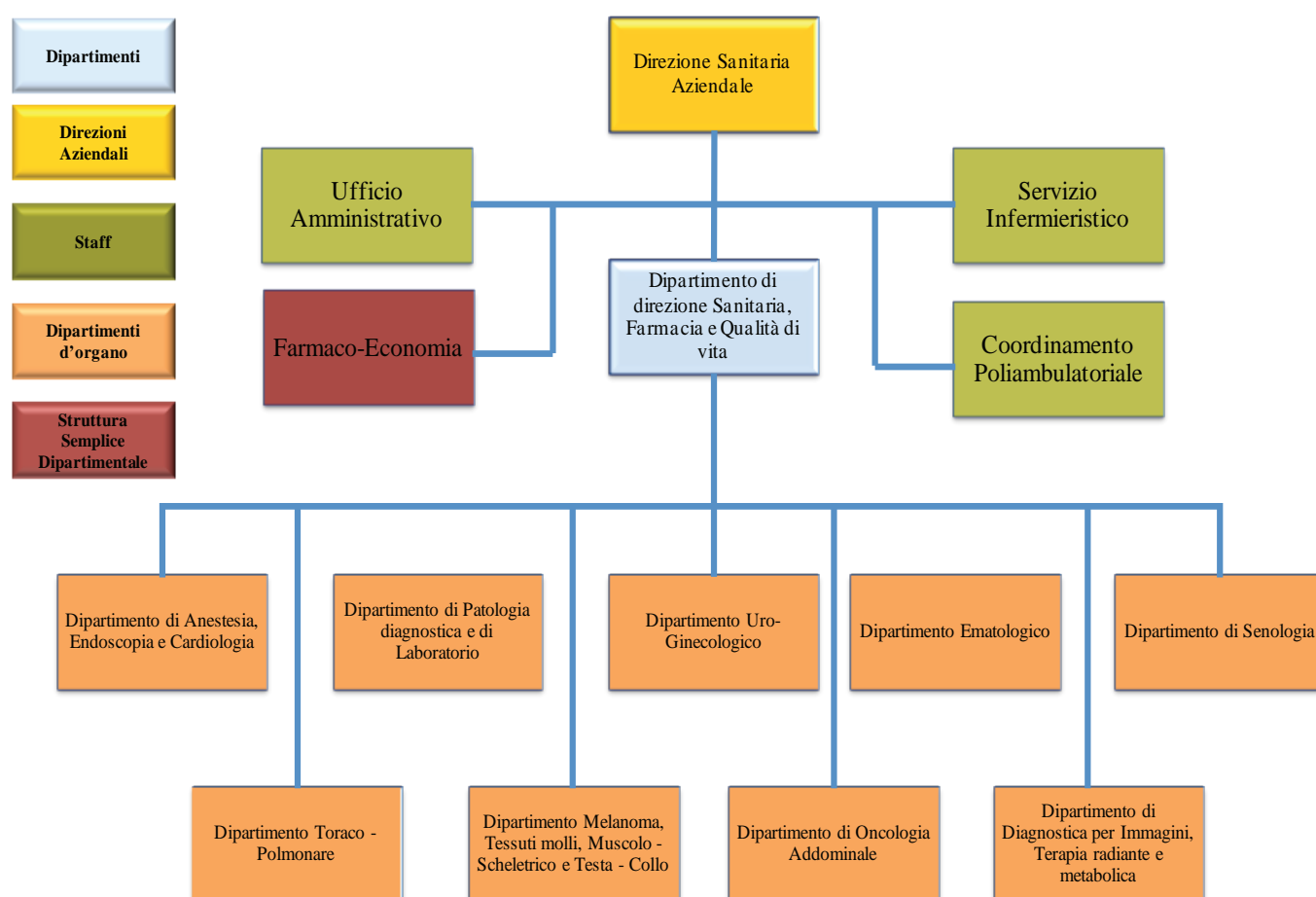
Anno	Tipologia studio osservazionali		Totale
	Prospettico	Retrospettivo	
2007	8	-	8
2008	5	3	8
2009	11	4	15
2010	11	1	12
2011	22	1	23
2012	18	4	22
Totale	75 (85.2%)	13 (14.8%)	88

Attività di Assistenza

Con riferimento alle attività assistenziali, si riporta di seguito la relazione del Direttore Sanitario Aziendale dott. Sergio Lodato, che descrive in maniera analitica e completa le dinamiche specifiche degli ultimi anni, con particolare riferimento al quadriennio 2008-2011.

Nella presente relazione vengono presentati i dati relativi alla struttura organizzativa dall'Istituto Tumori di Napoli G. Pascale e i dati sulle attività assistenziali erogate, nel 2012 ed alcuni confronti con gli anni precedenti.

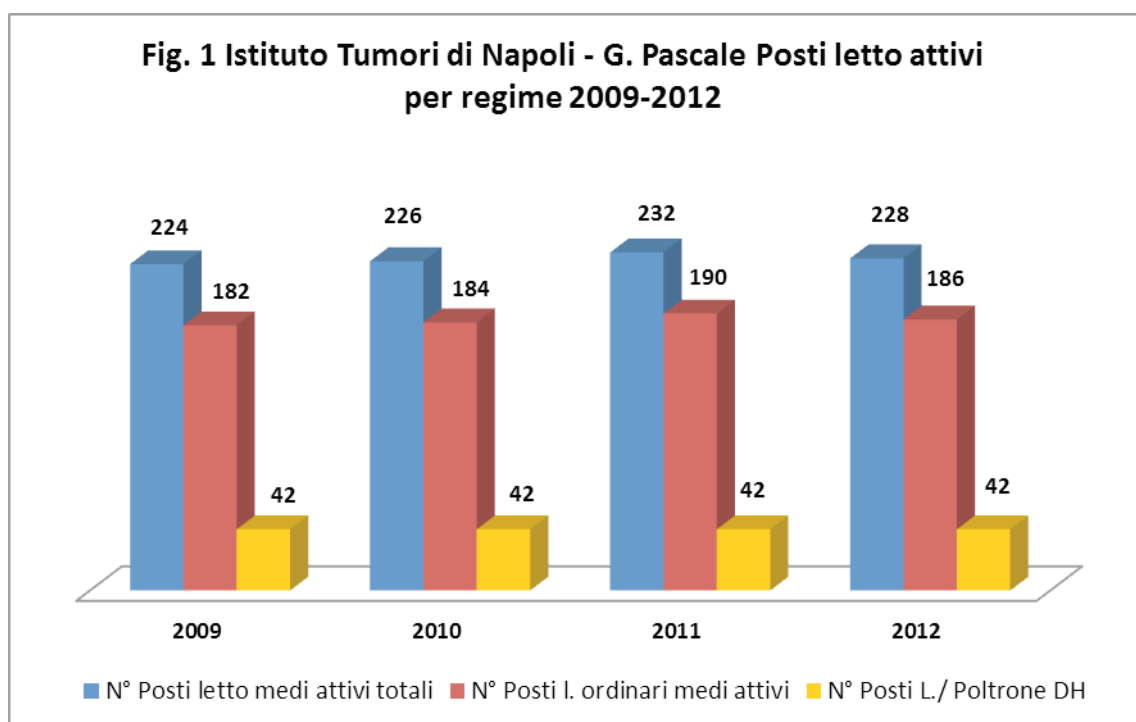
L'organigramma dell'area sanitaria assistenziale dell'Istituto è articolato, in 7 Dipartimenti clinici d'organo, 3 Dipartimenti dei servizi diagnostici e clinici e 1 Dipartimento di Direzione Sanitaria.



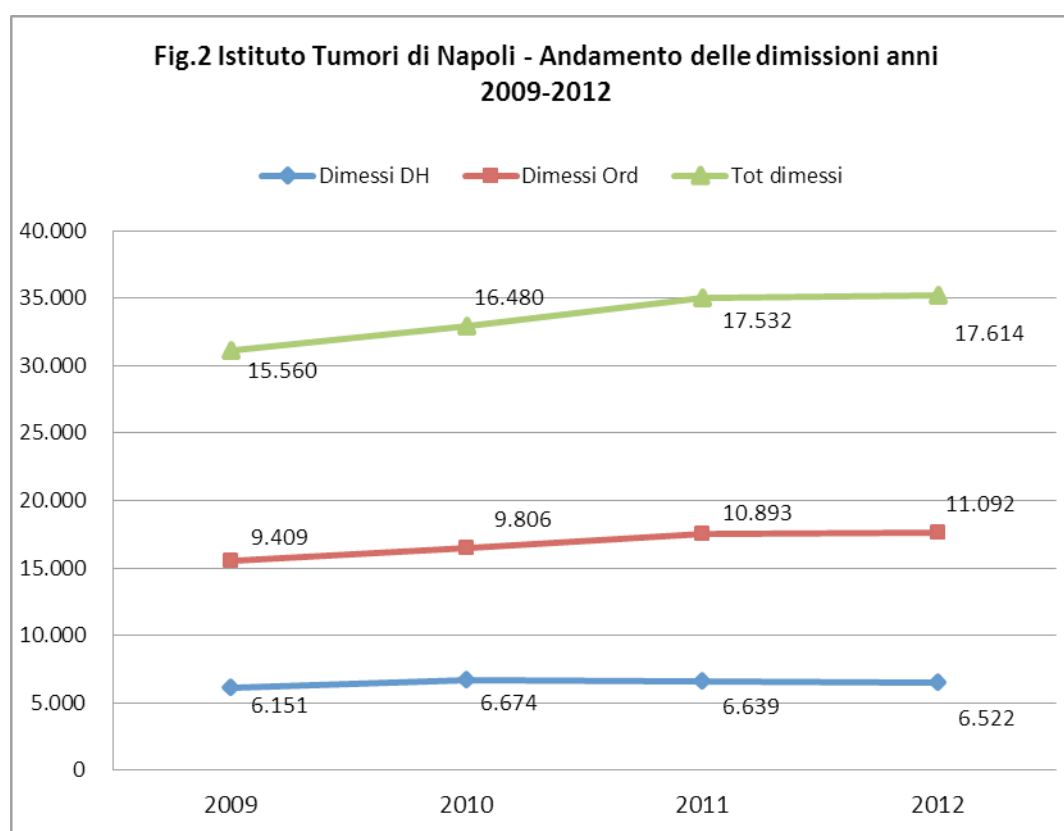
Nel 2012 i Posti letto attivi in Istituto sono stati 186 per il regime di ricovero ordinario e 42 per DH di cui 32 poltrone per il DH di chemioterapia e 10 pl per day surgery ed endoscopia, per un totale di 228 pl. In figura 2 si può osservare come il numero dei posti letto si sia mantenuto sostanzialmente stabile nel quadriennio 2009-2012 (Fig. 1).

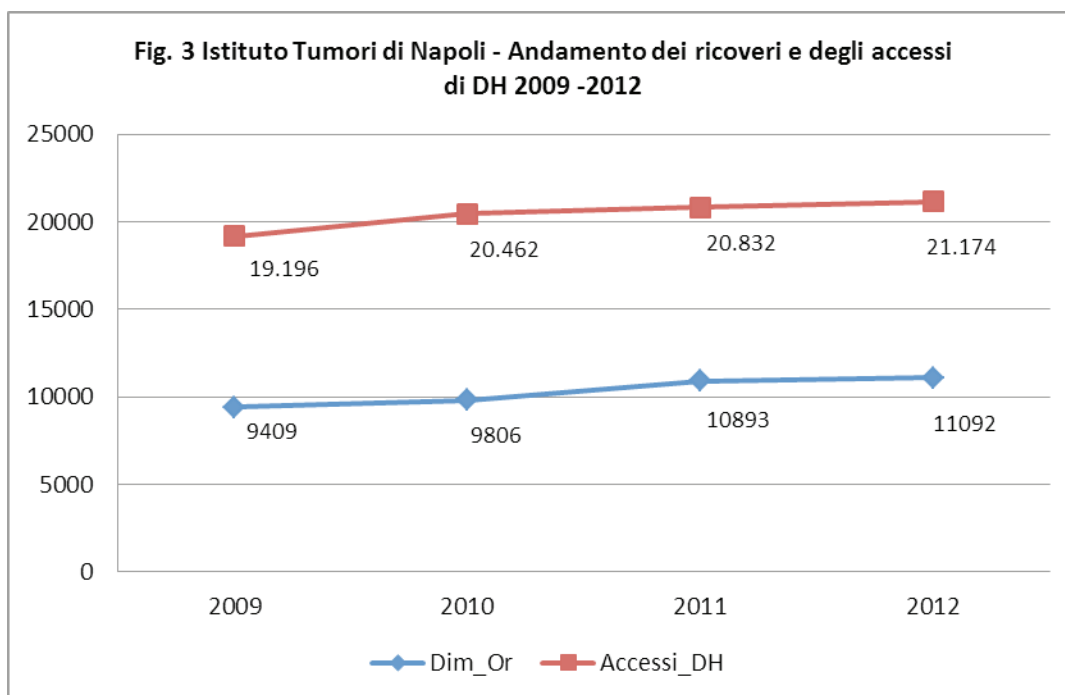
Tab.1 - Istituto Tumori di Napoli - Dipartimenti assistenziali e unità organizzative afferenti

DIPARTIMENTI ASSISTENZIALI	
Dipartimento di Oncologia senologica - 32 PL ordinari	Chirurgia senologica Oncologia medica senologica
Dipartimento Oncologia del Melanoma-Tessuti molli - Testa Collo - Muscolo scheletrico	Chirurgia del melanoma e dei tessuti molli Chirurgia maxillo-facciale e ORL Oncologia medica e terapie innovative Chirurgia oncologica muscolo scheletrica Chirurgia oncologica della tiroide Oncologia medica testa collo
Dipartimento oncologia Uro-Ginecologica	Oncologia medica sarcomi ossa e tessuti molli Urologia oncologica Ginecologia oncologica Oncologia medica uro-ginecologica
Dipartimento Oncologia Addominale	Chirurgia Oncologica Addominale ad indirizzo generale Chirurgia Oncologica Addominale ad indirizzo Colo-rettale Chirurgia Oncologica Addominale ad indirizzo Epato - biliare Chirurgia gastro pancreatica e carcinosi peritoneale Oncologia medica addominale
Dipartimento Oncologia Toraco-Polmonare	Chirurgia toraco-polmonare Oncologia medica polmonare
Dipartimento Oncoematologia	Ematologia oncologica Medicina trasfusionale
Dipartimento di Anestesiologia e Rianimazione - Cardiologia-Endoscopia	Anestesiologia Terapia Intensiva Terapia antalgica Cardiologia Endoscopia
Dipartimento di Patologia diagnostica e di laboratorio	Anatomia patologica Citopatologia Medicina di laboratorio
Dipartimento di diagnostica per immagini Medicina Nucleare Terapia metabolica e radiante	Radiodiagnostica degenze Radiodiagnostica Ambulatoiale e DH Radiologia Interventistica Medicina nucleare e terapia metabolica Radioterapia
Dipartimento di Direzione sanitaria - Farmacia - Qualità della Vita	Direzione Medica di Presidio Farmacia Dietologia Psicooncologia Riabilitazione

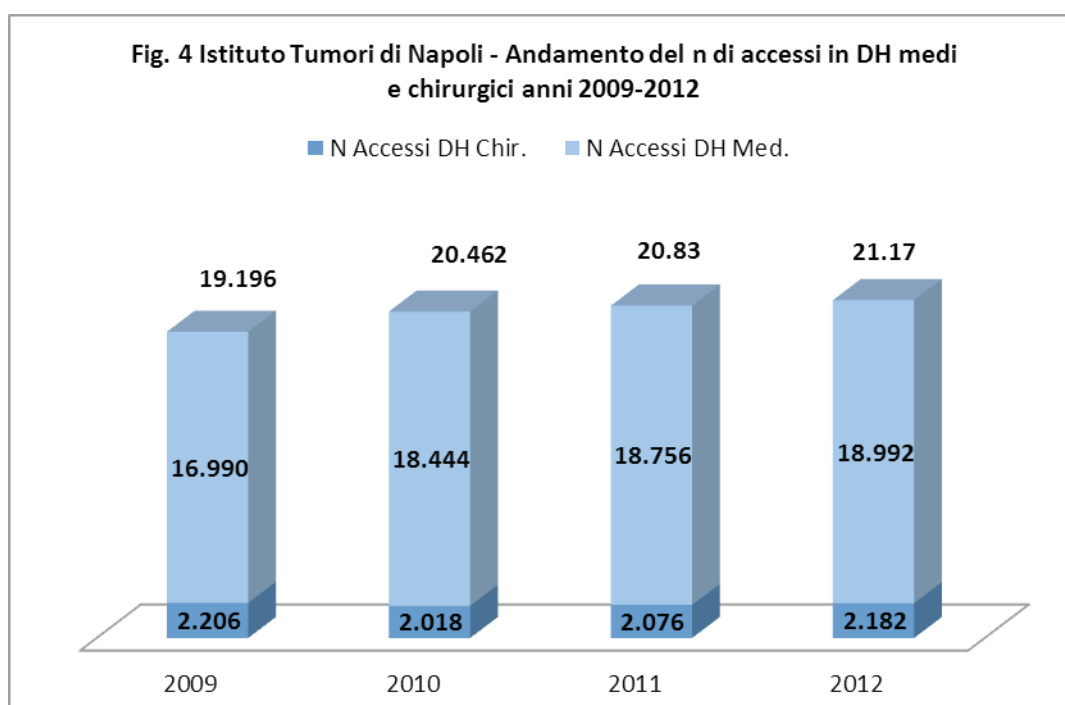


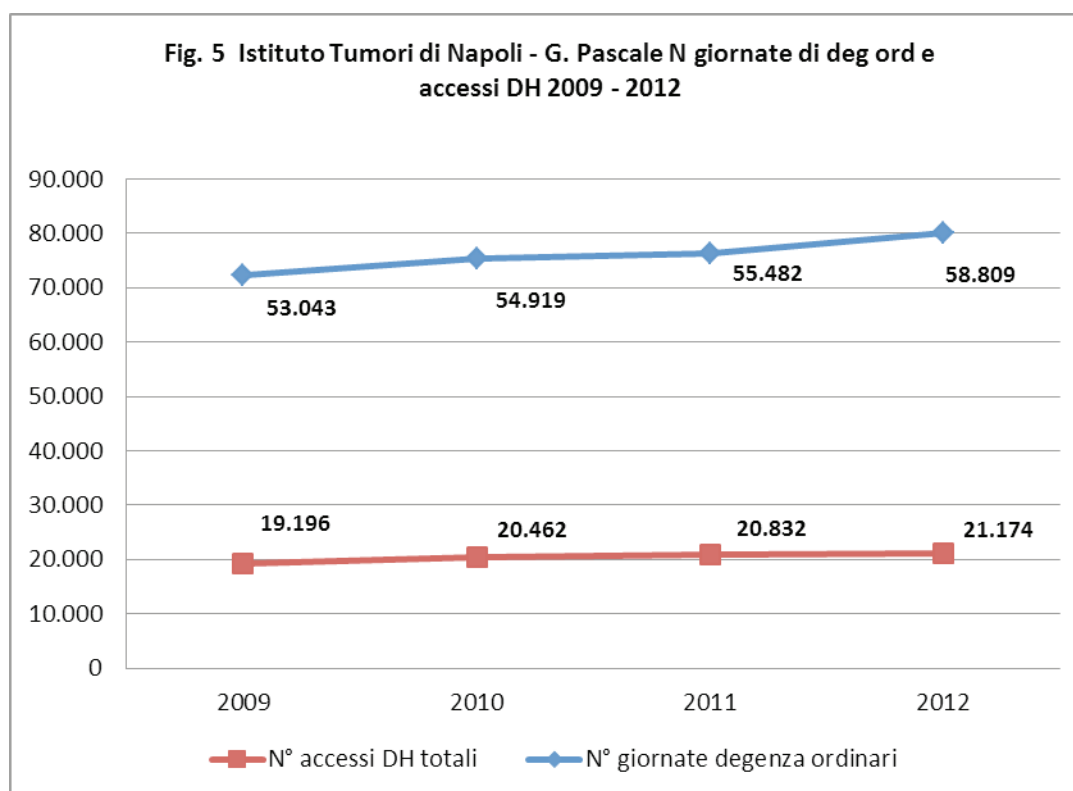
Nel 2012, come si vede in figura 2, i ricoveri totali sono stati 17.614 mostrando un modesto incremento rispetto al 2011 (+ 90 ricoveri), per il DH si è registrato un incremento del numero degli accessi passati 20.832 a 21.174 (Figura 3). Quindi anche nel 2012 si è confermato il trend di crescita che ha portato, nell'ultimo quadriennio, un incremento del 13,2% dei ricoveri totali, del 18% degli ordinari e del 10,3% degli accessi di DH, quest'ultimo, esclusivamente attribuibile (Fig.4) all'aumento degli accessi di DH di tipo medico terapeutici per la somministrazione di farmaci antitumorali.



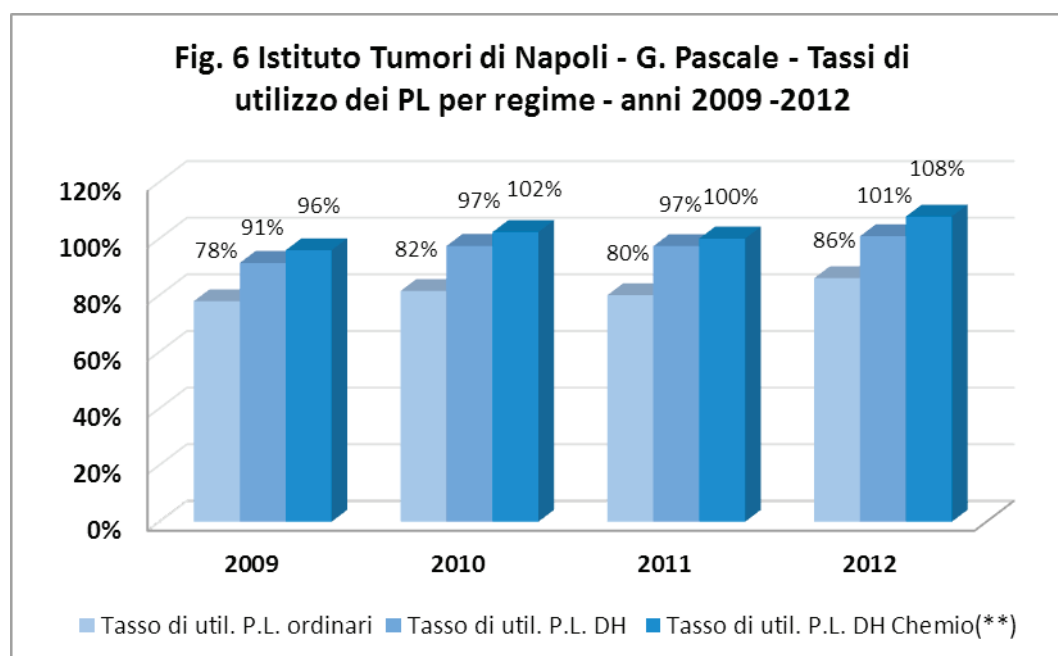


Anche le giornate di degenza, in regime ordinario, in accordo con l'incremento dei ricoveri sono cresciute del 6,8% (fig. 5) passando da 55.842 a 58.809 mentre la degenza media per i ricoveri ordinari si è mantenuta stabile con 5,3 giorni.



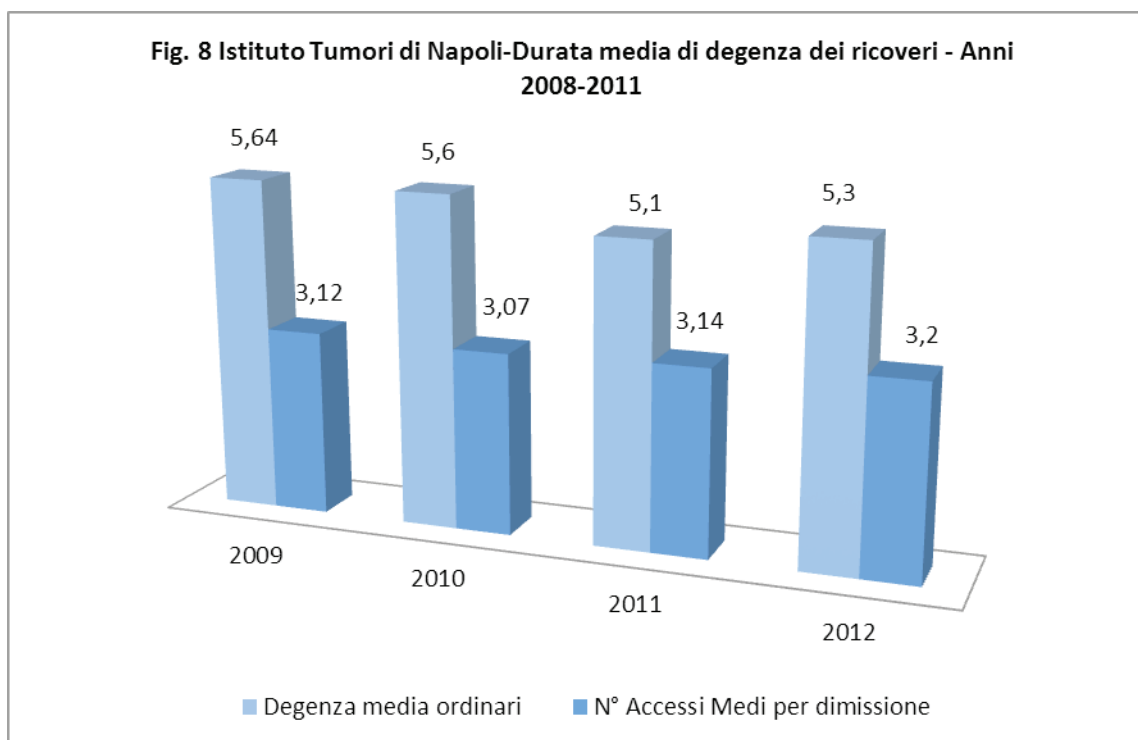
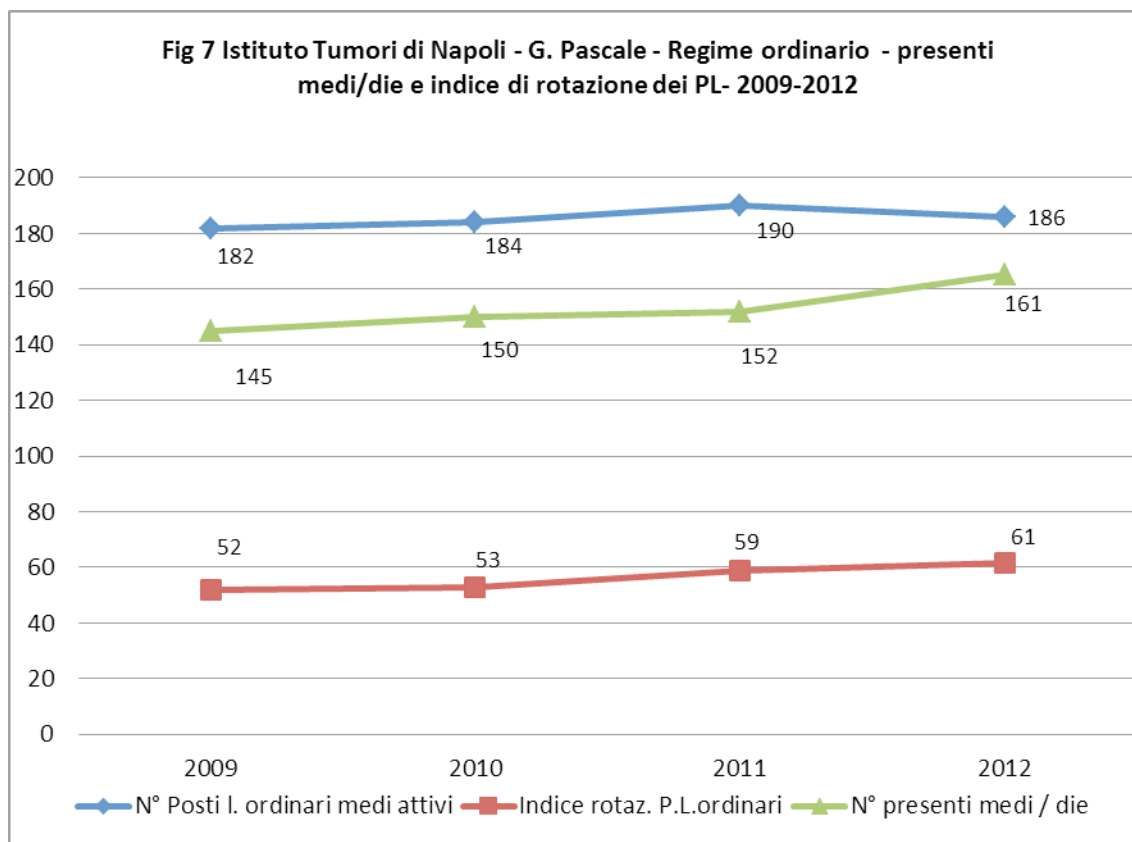


L'incremento di ricoveri, giornate di degenza e accessi in DH osservato nel 2012 rispetto all'anno precedente ha determinato l'aumento del tasso di utilizzo dei posti letto che per gli ordinari è passato dall'80% all'86%. Convenzionalmente questo indicatore viene calcolato prevedendo che l'accesso al ricovero sia assicurato in egual misura per tutti i giorni dell'anno, ma in realtà, in particolare per un Istituto di cura che non ha pronto soccorso, nei giorni di sabato e domenica, generalmente, non vengono effettuati ricoveri e si determina, pertanto, una riduzione dei pazienti presenti mentre dal lunedì al venerdì i posti letto risultano al 100% occupati. Il tasso di utilizzo dei letti di DH (calcolato prevedendo 250 giorni di attività/anno e 2 accessi medi/die per posto letto) è progressivamente cresciuto e nel 2012 è, complessivamente, al 101%, e raggiunge il 108% per il DH di chemioterapia.



Il maggiore utilizzo dei posti letto ordinari è ulteriormente indicato dall'incremento del numero medio di pazienti ricoverati per ciascun giorno che è passato da 145 a 161 a parità di PL; risulta aumentata anche la capacità produttiva di ciascun posto letto misurabile attraverso l'indice annuale di rotazione dei pazienti per posto letto che è passato da 52 nel 2011 a 61 nel 2012. Il miglioramento dell'indice di rotazione è stato

determinato prevalentemente dall'incremento del tasso d'utilizzo dei posti letto mentre, come già detto la degenza media è rimasta sostanzialmente stabile (Fig. 8).



L'offerta assistenziale e l'attività di ricerca dell'Istituto Tumori di Napoli si articola per percorsi assistenziali multidisciplinari che prevedono prestazioni che vengono erogate, in base al livello di intensività assistenziale richiesto, nei regimi di assistenza ambulatoriale, degenza ordinaria e degenza in day-hospital. Generalmente la fase di arruolamento dei pazienti, la diagnosi e la stadiazione vengono effettuati in regime ambulatoriale o in ambulatorio di preospedalizzazione, meno frequentemente in ricovero ordinario se non per alcune

patologia quali quelle oncoematologiche; le fasi terapeutiche dei percorsi assistenziali, che per le neoplasie prevedono spesso l'integrazione tra terapia chirurgica e medica adiuvante e neoadiuvante, vengono erogate in regime di ricovero ordinario o di day-Hospital, mentre le fasi di follow-up e controlli vengono, assicurate in regime ambulatoriale.

Nel 2012 i ricoveri ordinari medici sono stati 7.027 (63,4%) e quelli chirurgici 4.065 (36,7%); nella figura 9 si osserva che nell'ultimo quadriennio, sia gli uni che gli altri, sono costantemente aumentati ed in maniera più accentuata i ricoveri medici. Soprattutto a partire dal 2010. Questo fenomeno, come si apprezza chiaramente nelle figure 10,11 e 12 è stata determinata, quasi esclusivamente, dall'aumento dei ricoveri medici per chemioterapia ed è stato promosso consapevolmente dalla Direzione Aziendale per dare risposta al crescente fabbisogno di accessi per chemioterapia necessario ad assicurare la presa in carico globale dei pazienti dalla fase della diagnosi fino alla terapia adiuvante garantendo il massimo rispetto possibile dei calendari di somministrazione previsti dai protocolli di terapia. A tal fine, non avendo possibilità immediata di incrementare in numero degli accessi di chemioterapia in regime di DH si è scelto di erogare una parte di queste terapie in regime ordinario ricorrendo a ricoveri di degenza brevissima 0-1 gg e ottimizzando le performances di durata di degenza e quindi di consumo di risorse. A spiegare cosa si intende per ottimizzazione delle performance di durata di degenza può essere di aiuto la figura 12 nella quale si riporta, dal 2009 al 2012, la frequenza %, per ciascun valore di durata di degenza, dei ricoveri ordinari brevi da 0 a 3. Nell'istogramma risulta evidente come sia aumentata la frequenza dei ricoveri di 0 e 1 giorno che nel 2009 erano l'8,1% e nel 2012, invece, il 69,3%.

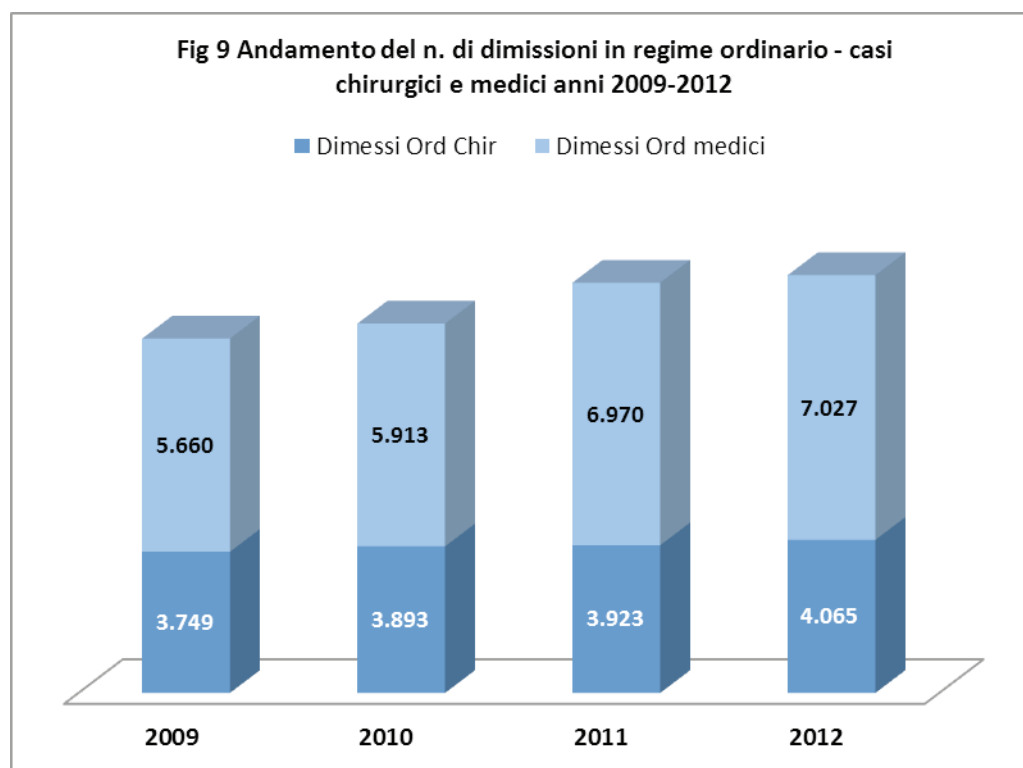


Fig 10 Andamento del n. di dimissioni in regime ordinario per casi chirurgici e medici

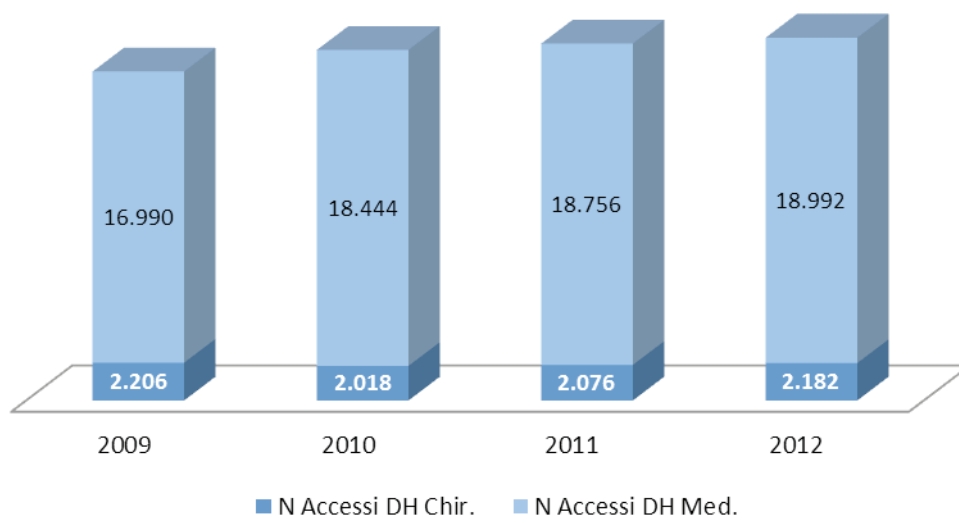
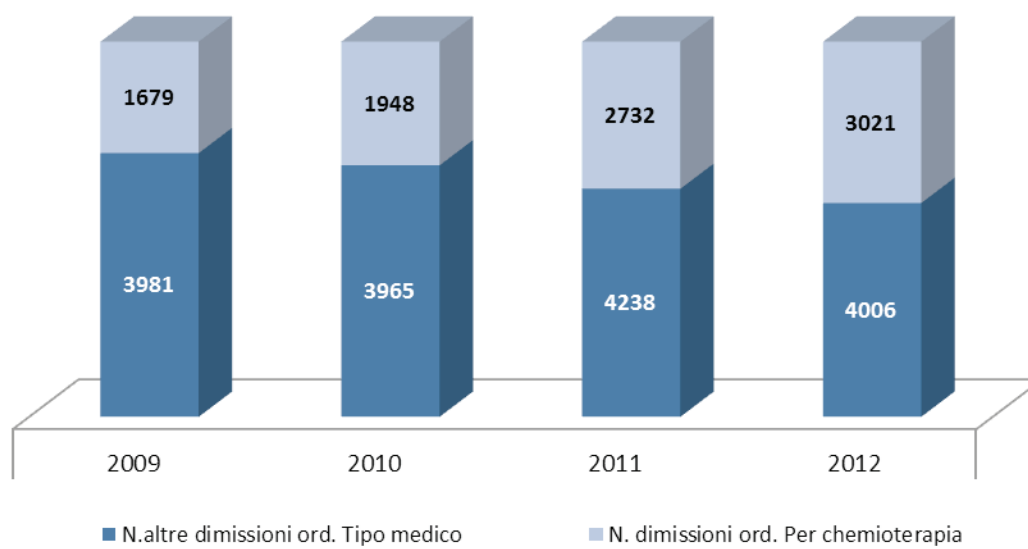
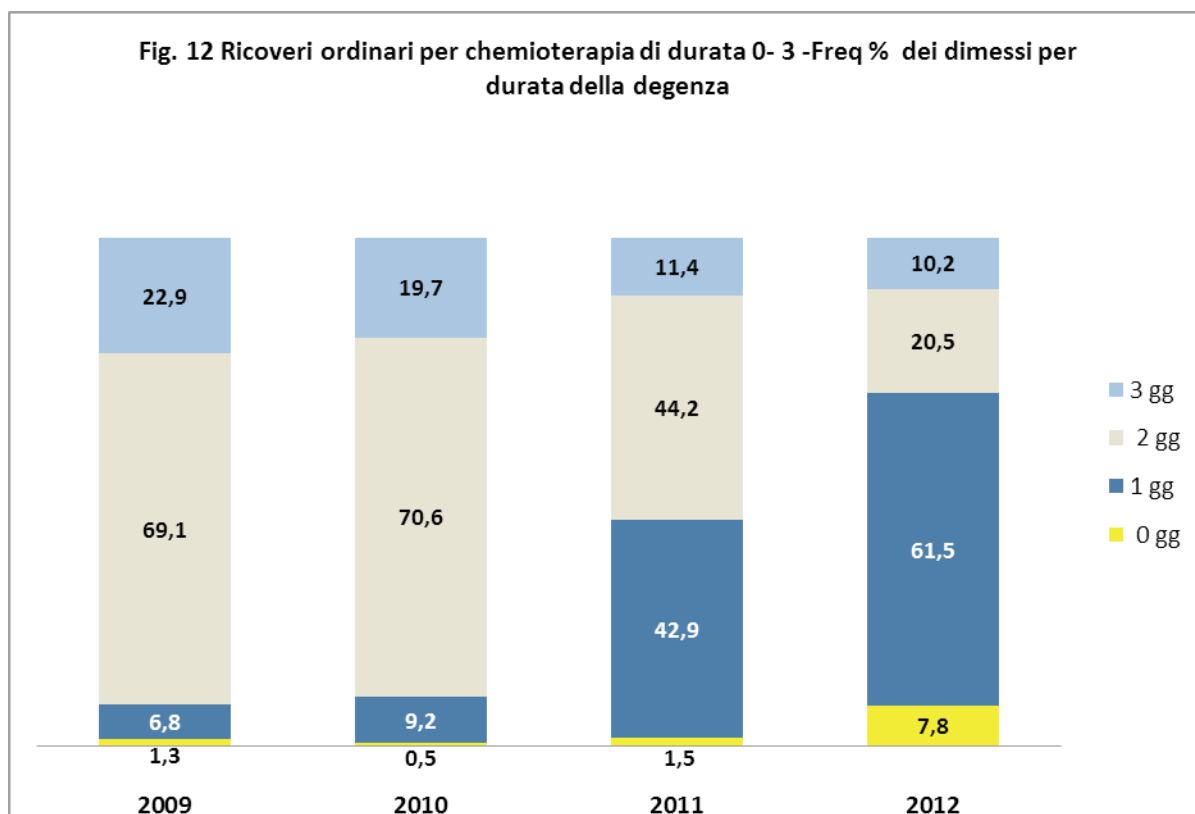
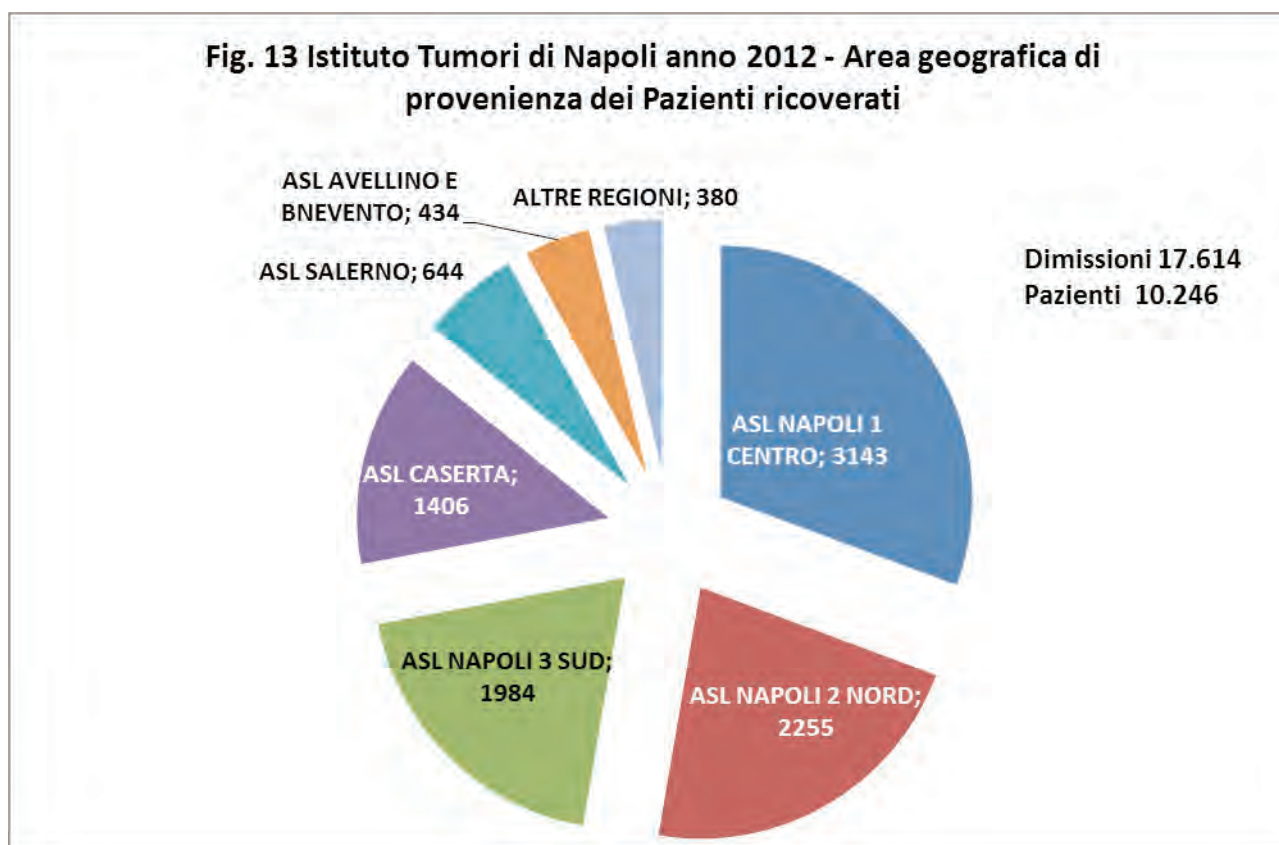


Fig. 11 Andamento del n. di dimissioni in regime ordinario Drg medici frequenza dei ricoveri per chemioterapia





I pazienti in trattamento per patologie neoplastiche, per le peculiarità dei percorsi assistenziali oncologici sono, frequentemente sottoposti a più ricoveri nel corso dello stesso anno. Questo fenomeno, per quanto riguarda il nostro istituto, è messo in luce dalla differenza tra numero delle dimissioni che nel 2012 sono state 17.614 e il numero di persone ricoverate nell'anno che sono state 10.246. Nella Figura 13 è indicata, per area di residenza, la provenienza dei ricoverati nel 2012 e nella tabella 2 è riportata anche la relativa distribuzione di frequenza percentuale. Il 72% dei pazienti è residenti nella provincia di Napoli, il 24,2 nelle altre province della regione e il 3,7% è residente in altre regioni e questi ultimi superano, per numero, quelli residenti, rispettivamente, nella provincia di Avellino e Benevento



Tab.2 - Area di residenza dei pazienti ricoverati all'INT nel 2012

Area di Residenza	N. Pazienti ricoverati	Frequenza %
ASL NAPOLI 1 CENTRO	3143	30,7
ASL NAPOLI 2 NORD	2255	22,0
ASL NAPOLI 3 SUD	1984	19,4
ASL CASERTA	1406	13,7
ASL SALERNO	644	6,3
ASL AVELLINO	294	2,9
ASL BENEVENTO	140	1,4
ALTRE REGIONI	380	3,7
	10246	100,0

L'andamento in crescita delle prestazioni di ricovero e di tutti gli indicatori di attività e di performance osservati nel complesso dell'Istituto si confermano per la gran parte dei dipartimenti assistenziali e le modeste flessioni che si osservano in pochissimi casi sono spiegabili per alcune forzose riduzioni dell'accessibilità legate o a problemi logistici o ad interventi di adeguamento tecnologico. Nella tabella 1 si riportano alcuni indicatori di produttività che come si vede mostrano per tutti i dipartimenti il segno del miglioramento; aumenta il tasso di utilizzo dei posti letto, si riduce l'indice di turn-over dei PL e aumenta l'indice di rotazione per posto letto.

Anche analizzando i dati di attività delle singole unità operative complesse e semplici dipartimentali si osservano, prevalentemente dati che indicano un miglioramento delle performance che è stato riportato nell'analisi complessiva dell'Istituto mostrano una tendenziale crescita delle performance nell'ultimo quadriennio

Tab. 1 - Istituto Tumori di Napoli - Dipartimenti assistenziali alcuni indicatori di produttività confronto 2011-2012

Dipartimenti	2011	2012	2011	2012	2011	2012
	Tasso utilizzo	Tasso utilizzo	Intervallo di turn-over	Intervallo di turn-over	Indice rotazione	Indice rotazione
DIP URO-GINECOLOGICO	77,97	88,02	1,78	0,91	44,72	47,20
DIP.MELANOMA, TESSUTI MOLLI, MUSCOLO SCHELETRICO E TESTA COLLO	85,04	86,65	1,11	0,85	48,64	54,98
DIP. DI SENOLOGIA	82,24	85,13	0,92	0,64	69,13	81,09
DIP. TORACO POLMONARE	89,04	87,71	1,03	1,33	38,38	33,61
DIP. ONCOLOGIA ADDOMINALE	79,10	81,33	1,39	0,86	54,80	74,51
DIP. ANESTESIA, ENDOSCOPIA E CARDIOLOGIA	52,58	96,99	4,26	0,21	40,42	45,80
DIP EMATOLOGICO	96,02	95,98	0,34	0,37	42,28	39,94



Tab. 2 - Istituto Tumori di Napoli - Dipartimenti assistenziali e unità organizzative afferenti - Confronto tra alcuni indicatori di attività e performances anni ricoveri ordinari 2011-2012

Descrizione Reparto Dimissione	Dim. 2011	Dim. 2012	Diff. % Dim. 2012-2011	% dim. Chir. 2011	% dim. Chir. 2012	Diff. % dim Chir. 2012-2011	Gdeg 2011	gdeg 2012	Diff % Gdeg 2012-2011	Deg. Media 2011	Deg. Med 2012	Peso medio 2011	Peso medio 2012	Deg Media Pre-oper. 2011	Deg Media Pre-oper. 2012
Tot. Dip. Anes. End. Card-Ter. Ant. e Intens	328	300	-8,5	32,0	43,3	11,3	2.567	3.664	42,7	7,8	12,2	1.3414	1.4394	4,4	4,7
Anest. Rianim. e Terap. Antialg.	281	248	-11,7	29,2	41,9	12,8	1.968	2.659	35,1	7,0	10,7	1.0735	0.9841	4,4	4,2
Terapia Intensiva	47	52	10,6	48,9	50,0	1,1	599	1.005	67,8	12,7	19,3	2.9434	3.6106	4,3	6,9
Tot. Dip. Diagn. Immag. MN e T. metabolica e radiante	983	805	-18,1	6,4	9,8	3,4	1.493	1.790	19,9	1,5	2,2	0.9536	0.9835	0,2	0,5
Med. Nucl. e Ter. Metab.	855	658	-23,0	0,0	0,0	0,0	1.198	1.091	-8,9	1,4	1,7	0.8720	0.8617	-	-
Radiol. Interv.	117	113	-3,4	47,0	43,4	-3,6	230	526	128,7	2,0	4,7	1.5150	1.5633	0,0	0,1
Radioterapia	11	34	209,1	72,7	88,2	15,5	65	173	166,2	5,9	5,1	1.3252	1.4129	1,5	1,1
Tot. Dip. Melanoma, tes. molli., muscol. sch. e t.m.	1.622	1.665	2,7	62,4	61,9	-0,5	9.407	9.705	3,2	5,8	5,8	1.2083	1.2429	3,7	3,7
Chirurgia Muscolo-Scheletrica	154	139	-9,7	92,9	90,6	-2,2	979	999	2,0	6,4	7,2	1.4517	1.3828	2,8	3,1
Chirurgia Oncologica Melanoma	601	646	7,5	84,2	86,2	2,0	3.478	3.781	8,7	5,8	5,9	1.3556	1.4715	3,8	3,8
Chirurgia Tireoide	128	122	-4,7	93,8	89,3	-4,4	803	686	-14,6	6,3	5,6	1.0031	1.0101	2,9	2,5
Descrizione Reparto Dimissione	Dim. 2011	Dim. 2012	Diff. % Dim. 2012-2011	% dim. Chir. 2011	% dim. Chir. 2012	Diff. % dim Chir. 2012-2011	Gdeg 2011	gdeg 2012	Diff % Gdeg 2012-2011	Deg. Media 2011	Deg. Med 2012	Peso medio 2011	Peso medio 2012	Deg Media Pre-oper. 2011	Deg Media Pre-oper. 2012
Maxillo Facciale-Orl	303	307	1,3	75,9	70,7	-5,2	2.763	2.814	1,8	9,1	9,2	1.2399	1.2246	4,6	4,4
Onc. Med. Crte	88	90	2,3	1,1	7,8	6,6	290	259	-10,7	3,3	2,9	1.1079	0.8856	0,0	1,6
Onc. Med. Testa Collo	78	83	6,4	7,7	3,6	-4,1	436	546	25,2	5,6	6,6	1.0698	1.1563	3,7	2,0
Onc. Med. Sarcoma Ossa e P.M.	270	278	3,0	2,2	4,3	2,1	658	620	-5,8	2,4	2,2	0.8759	0.9054	0,0	2,8
Tot. Dip. Oncologia Addominale	3.369	3.409	1,2	23,8	22,8	-1,0	13.777	14.135	2,6	4,1	4,1	1.2976	1.2577	1,8	1,7
Chir. Addom. C	288	285	-1,0	68,8	70,5	1,8	1.851	1.993	7,7	6,4	7,0	1.7693	1.7265	1,3	1,2
Chir. Addom. D	98	164	67,3	74,5	62,8	-11,7	827	1.422	71,9	8,4	8,7	1.8319	1.5290	3,3	2,8
Chir. Colo-rettale	285	292	2,5	78,2	76,0	-2,2	1.974	1.958	-0,8	6,9	6,7	1.9448	1.7723	1,3	1,2
Chir. Gastro-Pancc. e Carc. Perit.	97	24	-75,3	57,7	54,2	-3,6	685	159	-76,8	7,1	6,6	1.7010	1.5897	2,3	2,2
Chirurgia Epato-Biliare	333	351	5,4	67,6	60,7	-6,9	1.995	2.264	13,5	6,0	6,5	2.4087	2.2245	2,2	2,2
Onc. Med. Addom. A	842	902	7,1	1,1	0,6	-0,5	3.439	3.430	-0,3	4,1	3,8	1.0615	1.0647	7,2	4,6
Onc. Med. Addom. B	1.426	1.391	-2,5	1,3	1,4	0,1	3.006	2.909	-3,2	2,1	2,1	0.8888	0.8970	1,7	1,4
Tot. Dip. Senologia	2.199	2.589	17,7	38,9	36,2	-2,8	9.594	10.063	4,9	4,4	3,9	0.9632	0.9627	3,7	3,5
Chirurgia Senologica	906	967	6,7	92,6	94,8	2,2	5.749	6.296	9,5	6,3	6,5	0.9996	1.0311	3,7	3,5
Oncol. Med. Senologica	1.293	1.622	25,4	1,3	1,2	-0,1	3.845	3.767	-2,0	3,0	2,3	0.9376	0.9219	3,6	3,9
Descrizione Reparto Dimissione	Dim. 2011	Dim. 2012	Diff. % Dim. 2012-2011	% dim. Chir. 2011	% dim. Chir. 2012	Diff. % dim Chir. 2012-2011	Gdeg 2011	gdeg 2012	Diff % Gdeg 2012-2011	Deg. Media 2011	Deg. Media 2012	Peso medio 2011	Peso medio 2012	Deg Media Pre-oper. 2011	Deg Media Pre-oper. 2012
Tot. Dip. Toraco-Polmonare	577	492	-14,7	34,3	40,2	5,9	5.310	5.099	-4,0	9,2	10,4	1.5062	1.5668	5,3	6,4
Chirurgia Toracica	418	346	-17,2	44,3	52,9	8,6	4.306	4.022	-6,6	10,3	11,6	1.5842	1.6620	5,4	6,6

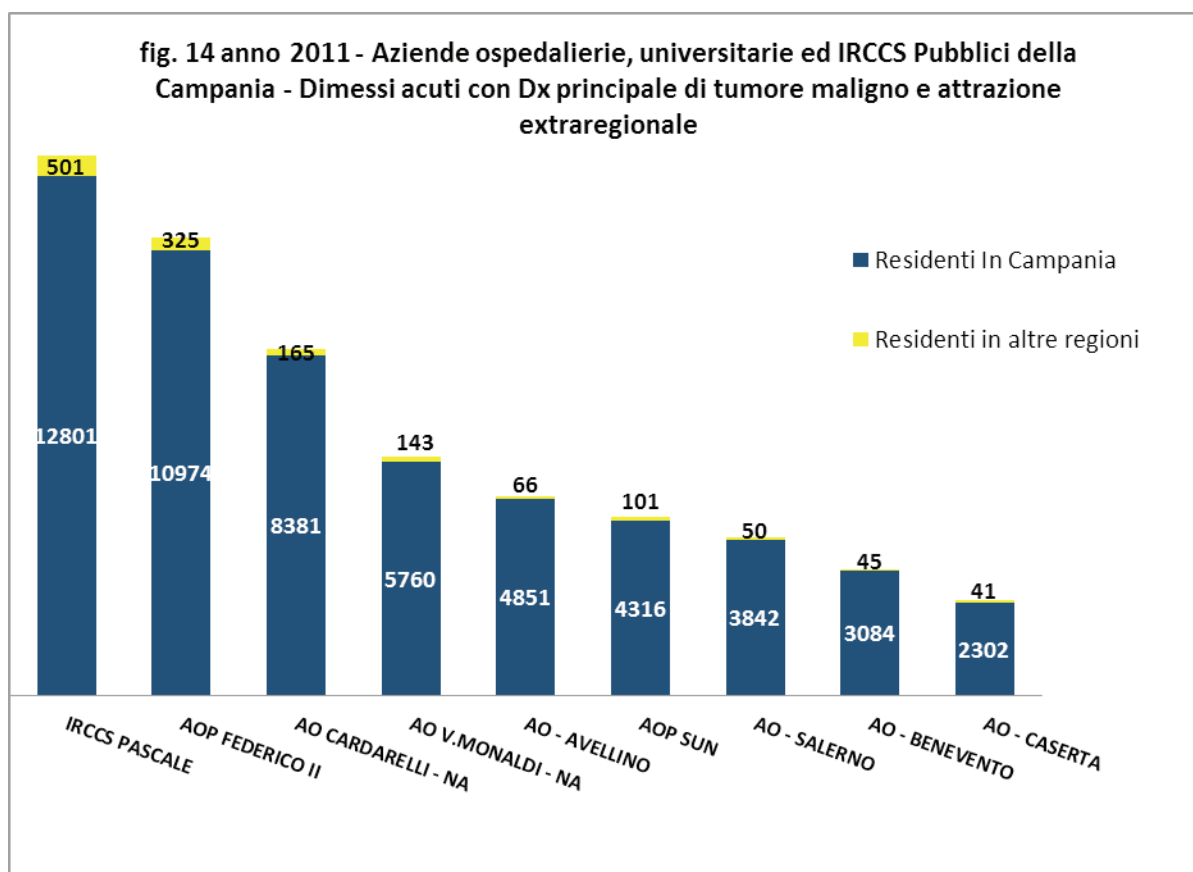
Onc. Med. Toraco polmonare	159	146	-8,2	8,2	10,3	2,1	1.004	1.077	7,3	6,3	7,4	1.3010	1.3412	4,0	4,1
Tot. Dip. Uro-ginecologico	1.071	1.153	7,7	69,9	64,7	-5,2	7.183	8.179	13,9	6,7	7,1	1.2493	1.2384	2,6	2,4
Chirurgia Ginecologica	301	330	9,6	82,7	82,1	-0,6	2.870	3.323	15,8	9,5	10,1	1.3938	1.3668	3,7	3,2
Chirurgia Urologica	505	498	-1,4	93,5	90,4	-3,1	3.198	3.076	-3,8	6,3	6,2	1.2905	1.3459	2,0	2,0
Onc. Med. Uro-Ginec.	265	325	22,6	10,6	7,7	-2,9	1.115	1.780	59,6	4,2	5,5	1.0068	0,9455	2,6	2,9
Tot. Dip. Ematologia	744	702	-5,6	18,4	24,1	5,7	6.151	6.253	1,7	8,3	8,9	2.1155	2,8501	4,6	4,9
Ematologia	744	702	-5,6	18,4	24,1	5,7	6.151	6.253	1,7	8,3	8,9	2.1155	2,8501	4,6	4,9
Totale complessivo (*)	10.893	11.115	2,0	36,0	36,6	0,6	55.482	58.888	6,1	5,1	5,3	1.2492	1,2840	3,2	3,2

Tab. 3 - Dipartimenti assistenziali e unità organizzative afferenti--Confronto tra alcuni indicatori di attività e performance anni ricoveri di dlh 2011-2012

Dipartimento	U.O. di Dimissione	Tot dim 2011	Tot dim 2012	Diff % Dim 2012-2011	% dim chir 2011	% dim chir 2012	Tot Acc. 2011	Tot Acc. 2012	Diff % Acc 2012-2011	% Acc chir 2011	% Acc chir 2012
Dip. Oncologia Addominale	Chir. Addom. C	134	132	-1,5	35,1	58,3	134	132	-1,5	35,1	58,3
Dip. Oncologia Addominale	Chir. Addom. D	108	92	-14,8	81,5	83,7	108	92	-14,8	81,5	83,7
Dip. Oncologia Addominale	CHIR. COLON-RETTO		1			100,0		1			100,0
Dip. Oncologia Addominale	Onc. Med. Addom. A	166	187	12,7	0,0	0,0	1206	1408	16,7	0,0	0,0
Dip. Oncologia Addominale	Onc. Med. Addom. B	250	336	34,4	0,0	0,0	1680	1998	18,9	0,0	0,0
Dip. Uro-ginecologico	Chirurgia Urologica	1086	1065	-1,9	1,4	2,5	1086	1065	-1,9	1,4	2,5
Dip. Uro-ginecologico	Chirurgia Ginecologica	340	368	8,2	95,0	90,5	340	368	8,2	95,0	90,5
Dip. Uro-ginecologico	Onc. Med. Uro-Ginec.	448	466	4,0	0,2	0,0	2946	3200	8,6	0,1	0,0
Dip. Melanoma, tes. molli., musc.sch. e. t.	Chirurgia Oncologica Melanoma	1080	1144	5,9	93,2	94,2	1080	1144	5,9	93,2	94,2
Dip. Melanoma, tes. molli., musc.sch. e. t.	Maxillo Facciale-Orl	183	180	-1,6	73,2	82,2	183	180	-1,6	73,2	82,2
Dip. Melanoma, tes. molli., musc.sch. e. t.	Chirurgia Muscolo-Scheletrica	100	90	-10,0	89,0	80,0	100	90	-10,0	89,0	80,0
Dip. Melanoma, tes. molli., musc.sch. e. t.	Onc. Med. Cute	188	249	32,4	0,0	1,6	822	966	17,5	0,0	2,1
Dip. Melanoma, tes. molli., musc.sch. e. t.	Onc. Med. Testa Collo	99	111	12,1	0,0	0,0	481	507	5,4	0,0	0,0
Dip. Melanoma, tes. molli., musc.sch. e. t.	Onc. Med. Sarcoma Ossa e P.M.	51	50	-2,0	0,0	0,0	416	479	15,1	0,0	0,0
Dip. Senologia	Chirurgia Senologica	337	353	4,7	96,4	93,5	337	354	5,0	96,4	93,5
Dip. Senologia	Oncol. Med. Senologica	767	617	-19,6	0,0	0,0	5004	4882	-2,4	0,0	0,0
Dip. Toraco-Polmonare	Onc. Med. Toraco polmonare	241	276	14,5	0,0	0,0	1486	1359	-8,5	0,0	0,0
Dip. Ematologia	EMATOLOGIA	294	324	10,2	0,3	0,6	2656	2506	-5,6	1,6	0,7
Dip. Anes. End. Card.	Endoscopia	767	501	-34,7	0,4	0,0	767	501	-34,7	0,4	0,0
Totale complessivo		6639	6542	-1,5	30,6	32,8	20832	21232	1,9	10,0	10,3



L'Istituto Tumori di Napoli, svolge funzioni di diagnosi cura e ricerca in campo oncologico e rappresenta un importante riferimento per la popolazione campana ponendosi al primo posto per numerosità di ricoveri oncologici tra gli Istituti di cura della regione. Nella figura 14 si riportano i ricoveri acuti con diagnosi principale di tumore maligno, anamnesi di tumore maligno, chemioterapia e radioterapia erogati nel 2011 dalle aziende ospedaliere, universitarie ed Irccs della regione. Anche il confronto tra i volumi di fatturato utilizzati quali proxy dei volumi di attività ambulatoriale, fig. 15, mostra che l'Istituto Tumori, si colloca al 3° posto dopo l'AO di Avellino e l'AO dei Colli che, però, erogano prestazioni ambulatoriali in tutte le discipline mentre il Pascale eroga solo prestazioni dedicate alla patologia oncologica.



Prendendo in considerazione le prestazioni di ricovero per DRG di chemioterapia l'INT Pascale fa registrare un numero di ricoveri, giornate di degenza e accessi di DH, largamente superiore a quello osservato nelle altre aziende ospedaliere e universitarie della regione come mostrano le figure 16 e 17 erogando il 30% di tutte le giornate di degenza ordinaria per chemioterapia ed il 21% di accessi di DH (figura 18).

E' importante sottolineare che i confronti che proponiamo hanno esclusivamente l'intento di fornire qualche informazione sul posizionamento del Pascale nell'ambito dell'assistenza oncologica regionale senza alcuna finalità competitiva in quanto le strutture che abbiamo presentato sono tutte Aziende Ospedaliere e Universitarie molto diverse dal Pascale presentando un'offerta assistenziale generalista, ampiamente multidisciplinare e tutte, tranne le universitarie, assicurano la complessa e impegnativa funzione di emergenza e urgenza. La funzione esclusivamente oncologica del Pascale semplifica la gestione dei processi operativi rendendo possibile la standardizzazione dei processi assistenziali orientati all'efficienza, alla qualità e all'appropriatezza attraverso la realizzazione di percorsi assistenziali formalizzati e monitorati.

Fig 15 anno 2011 - ricavi per prestazioni specialistiche ambulatoriali erogate da AO, AOP, IRCCS della Regione Campania

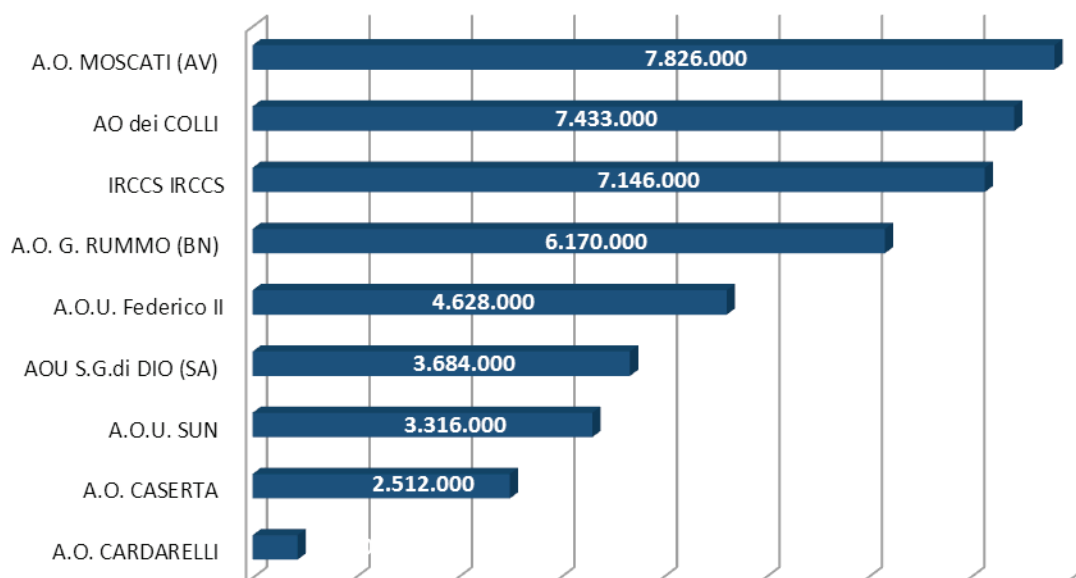
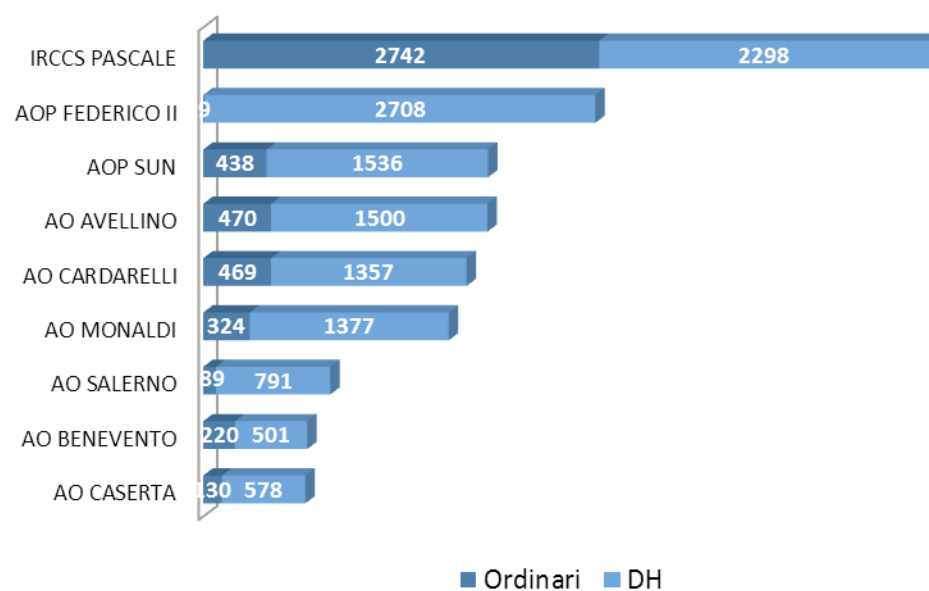
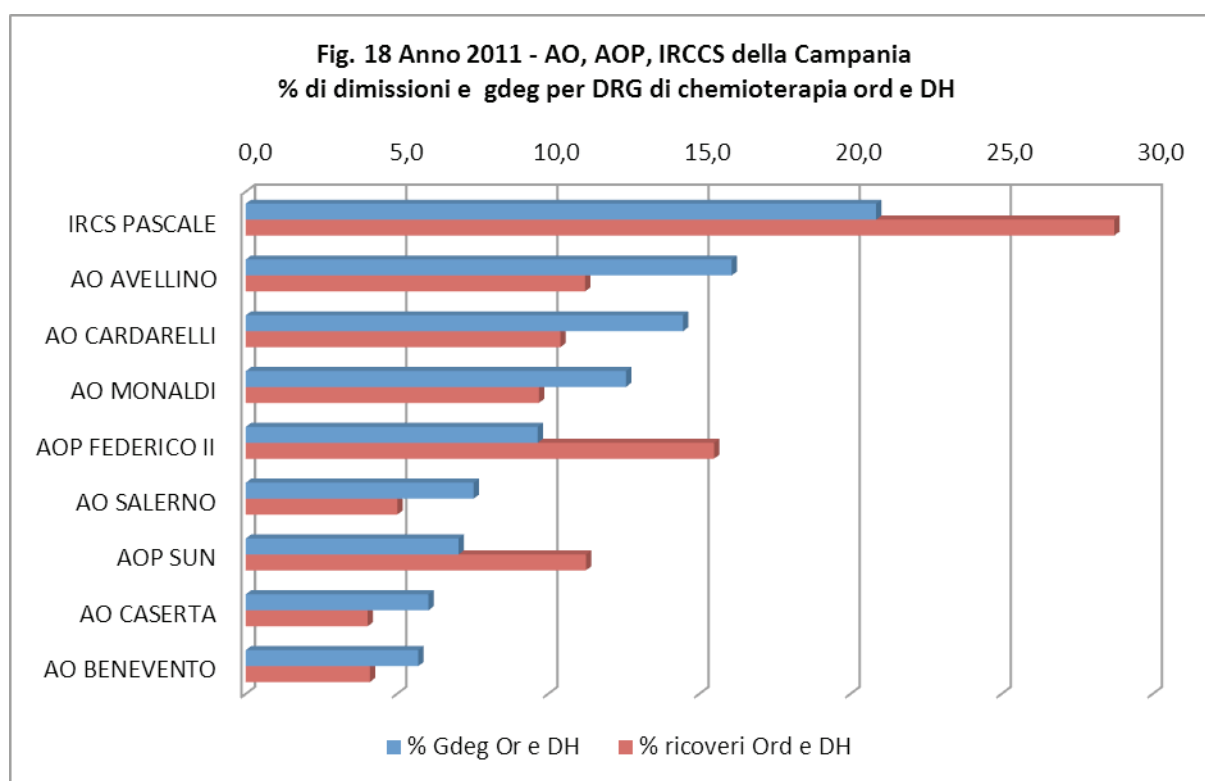
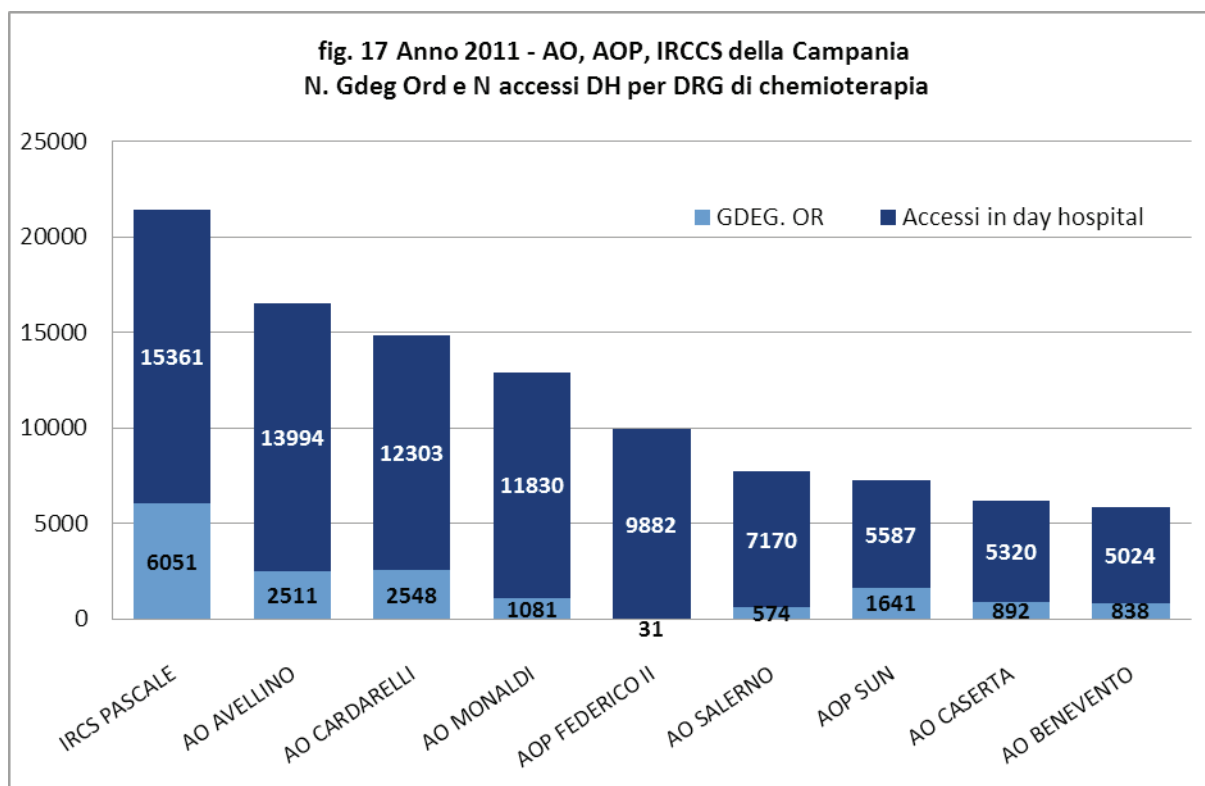


fig 16 anno 2011 AO, AOP, IRCCS della Campania - N.dimissioni per DRG di chemioterapia ordinario e DH





E' oramai noto che per garantire interventi sanitari orientati ad efficienza, qualità ed appropriatezza è indispensabile sviluppare strumenti di riorganizzazione razionale dei processi assistenziali il cui prototipo è rappresentato dai Clinical Pathways. Si tratta di piani multidisciplinari e multiprofessionali costruiti a livello locale, sulla base di raccomandazioni riconosciute, per gestire pazienti con specifiche condizione patologiche, promuovendo la migliore sequenza temporale e spaziale, possibile, delle attività diagnostiche, terapeutiche ed assistenziali, basate su prove di evidenza.

Da circa 2 anni tra gli obiettivi dell'Istituto rientra la definizione ed attuazione di percorsi assistenziali diagnostico terapeutici da proporre anche come possibile modello in ambito regionale nell'ambito della costruzione della rete oncologica campana. In particolare si sta procedendo su 6 percorsi assistenziali relativi ai tumori a maggiore prevalenza di ricovero: mammella, polmone, colon retto, prostata, melanoma e linfoma. Lo scopo principale del lavoro di tutti i team multidisciplinari di percorso assistenziale si sono costituiti è quello di migliorare i processi operativi identificando e rimuovendo eventuali sprechi ed elementi di variabilità ingiustificata nelle diverse fasi di assistenza; garantire la integrazione tra le competenze e la continuità assistenziale per meglio rispondere alla complessità dei bisogni di salute dei pazienti dell'INT. Nel corso degli ultimi 2 anni sono stati costituiti i team multidisciplinari dedicati ai percorsi prescelti, sono state definite linee guida locali sulla base della valutazione delle linee guida internazionali di maggiore affidabilità;

E' stata definita la sequenza delle fasi clinico-organizzative e ricostruito, dettagliatamente, il processo assistenziale di un "paziente tipo e costruito un articolato diagramma di flusso. Si è proceduto a confrontare le procedure proposte con i comportamenti osservati attraverso l'analisi dei dati di produzione elaborati con una procedura di Data-Warehouse che ex post ha ricostruito, in un data base, tutte le informazioni fondamentali capaci di descrivere il percorso praticato. Il confronto tra i team è stato arricchito attraverso un articolato intervento di formazione sulle metodologie di miglioramento dei processi con il sistema lean six sigma. Nella fase attuale si sta cercando di rimuovere le criticità individuate ed introdurre le innovazioni necessarie. L'impegno sui percorsi assistenziali è, del resto, previsto dal Piano oncologico nazionale 2010-2012 e dal vigente protocollo d'intesa tra INT e Regione, dal e il programma di sviluppo delle attività dell'Istituto 2010-2011, nonché dall'atto di indirizzo 2011-2013 del consiglio di indirizzo e verifica dell'Istituto.

Proprio sui percorsi assistenziali su cui l'INT ha scelto di dare priorità, per concludere l'analisi sul posizionamento del nostro Istituto rispetto all'assistenza oncologica in regione Campania proponiamo la tabella 4 che mostra, per i ricoveri chirurgici afferenti alle categorie diagnostiche di diagnosi principale (classificazione ACC) relative ai tumori di: colon, retto, polmone e bronchi, mammella e prostata i valori di 2 indicatori di efficienza quali la Degenza media e la degenza media preoperatoria. Nella tabella si vede come per gli interventi di tumore di colon e retto i valori del Pascale risultino ampiamente più positivi rispetto agli altri Istituti, mentre per gli altri tumori, Il Pascale presenta dati di numerosità significativi soprattutto per la mammella e indicatori di degenza media tra i migliori osservati.



Tab. 4 - Confronto tra la degenza media e la degenza media preoperatoria nelle AO, AOP, IRCCS della regione Campania per alcuni percorsi assistenziali chirurgici

Classe ACC diagnosi principale	AO CARDARELLI		AO MONALDI		AO SALERNO		AO AVELLINO		AO BENEVENTO		AO CASERTA		AUP FEDERICO II		AUP SUN		INT PASCALE										
	DIM	DM Preop	DIM	DM Preop	DIM	DM Preop	DIM	DM Preop	DIM	DM Preop	DIM	DM Preop	DIM	DM Preop	DIM	DM Preop	DIM	DM Preop									
[014] TUMORI MALIGNI DEL COLON	143	21,0	8,2	115	15,4	7,2	75	18,9	7,0	54	18,4	6,8	31	20,0	10,5	68	20,3	6,7	125	14,7	4,7	95	17,4	5,5	145	9,3	1,7
[015] TUMORI MALIGNI DEL RETTO E DELL'ANO	59	20,4	7,5	50	15,8	6,7	32	20,9	7,7	36	18,2	6,5	21	23,1	9,9	27	18,8	5,7	90	15,6	4,6	51	19,1	7,0	154	9,0	1,4
[019] TUMORI MALIGNI DEI BRONCHI E DEI	57	17,4	6,6	226	14,5	7,6	23	13,6	5,7	20	13,5	1,3	18	16,6	8,1	10	6,6	2,5	3	23,3	7,7	34	13,6	6,8	72	14,0	5,9
[024] TUMORI MALIGNI DELLA MAMMELLA	139	4,4	1,2	26	6,4	3,7	155	3,0	0,7	122	4,6	1,5	18	5,2	3,9	106	5,1	0,1	276	4,5	2,1	172	4,2	1,5	656	6,9	3,8
[029] TUMORI MALIGNI DELLA PROSTATA	79	6,2	0,8	38	9,1	1,2	29	13,4	3,5	78	16,2	2,2	43	7,2	2,1	13	9,9	3,5	89	7,7	1,1	13	7,2	1,0	59	9,6	2,0
	477			455			314			310			131			224			583			365			1086		
[042] TUMORI MALIGNI SECONDARI	144	18,7	7,8	89	11,1	4,8	39	20,8	9,3	56	9,3	2,0	57	12,2	6,2	32	14,8	6,1	57	12,4	4,8	42	11,5	4,1	484	8,1	3,7

L'Istituto Pascale come già riferito nelle pagine precedenti assicura una significativa offerta di prestazioni specialistiche ambulatoriali testimonianza di un forte impegno di promozione dell'appropriatezza organizzativa. L'assistenza ambulatoriale assume un ruolo preminente nello svolgimento dei percorsi assistenziali erogati dall'Istituto; infatti, in regime ambulatoriale, viene effettuato l'arruolamento e la presa in carico degli utenti con diagnosi accertata o sospetta di tumore maligno; sempre nel regime di assistenza specialistica ambulatoriale o attraverso gli ambulatori di preospedalizzazione vengono assicurate le fasi della diagnosi e della stadiazione e, infine, erogate le prestazioni di follow-up e i controlli. A proposito di appropriatezza organizzativa si sottolinea che l'ampia offerta ambulatoriale è stata pianificata per evitare il ricorso improprio ai ricoveri ed in particolare quelli diagnostici in DH, ancora molto numerosi nella nostra regione e che in massima parte dovrebbero essere sostituiti da prestazioni ambulatoriali. Infatti all'INT i ricoveri in DH di tipo medico vengono solo effettuati per la somministrazione di farmaci antineoplastici o per eseguire prestazioni invasive di diagnostica endoscopica bioptica.

Tab 5 - Istituto Tumori di Napoli – Prestazioni ambulatoriali confronto 2011-2012

DIPARTIMENTI	Prestazioni 2011	Prestazioni 2012	diff. 2012-2011	Note
DIPARTIMENTO DI SENOLOGIA				
S.C. DI ONC. CHIRURGIA SENOLOGICA	15482	15627	145	
S.C. DI ONC. MEDICA SENOLOGICA	7571	7693	122	
TOTALE DIPARTIMENTO SENO	23053	23320	267	
DIPARTIMENTO MELAN-MUSCOLO-SCHEL-TESTA-COLLO				
S.C. DI CHIR. ONC. MELANOMA-TESSUTI MOLLI	25737	26137	400	
S.C.ONC. MEDICA	4940	6356	1416	
S.C. MAXILLO FACCIALE - ORL	2327	1945	-382	
TOTALE DIPARTIMENTO MELAN	33004	34438	1434	
DIPARTIMENTO TORACO-POLMONARE			0	
S.C. DI ONCOLOGIA CHIR_TORACICA E PNEUMOL	3362	3614	252	
S.C. ONC.MEDICA POLMONARE	1055	1338	283	
TOTALE DIPARTIMENTO TORACO_POLM	4417	4952	535	
DIPARTIMENTO ESOFAGO-GASTRO-BILIO-PANCREATICO				
S.C. DI CHIR.ONC. ADDOM. EPATO-BILIARE	655	711	56	
S.C. DI CHIR.ONC. ADDOM. COLON-RETT	1052	1152	100	
S.C. DI CHIR.ONC. ADDOM. GASTRO-PANCR	943	1067	124	
S.C. DI ONC. MEDICA ADDOMINALE	393	645	252	
TOTALE DIPARTIMENTO EGBP	3043	3575	532	
DIPARTIMENTO URO.GINECOLOGICO				
Amb_Dip_UROGIN	1584	2566	982	
S.C. ONC. CHIRURGICA GINECOLOGICA	5125	4411	-714	
S.C. ONC. CHIRURGICA UROLOGIA	2986	2987	1	
TOTALE DIPARTIMENTO URO-GIN	9695	9964	269	
DIPARTIMENTO EMATOLOGICO				
S.C. EMATOLOGIA ONC.	2744	3670	926	
S.C. IMMUNOLOGIA ONC.	33	14	-19	
S.C. MEDICINA TRASFUSIONALE	1201	1471	270	
TOTALE DIPARTIMENTO EMATOLOGIA	3978	5155	1177	
AREA CRITICA				
S.C. ANESTESIA, RIANIMAZIONE E TERAPIA ANTALGICA	3557	3836	279	
S.C. CARDIOLOGIA	1326	1684	358	

S.C. ENDOSCOPIA DIAGNOSTICA E OPERATIVA	3839	2239	-1600	nel 2012 per l'avaria di apparecchiature endoscopiche è stata ridotta l'offerta ambulatoriale e di DH concentrando tutte le apparecchiature per la diagnostica dei degenti in regime ordinario
TOTALE DIPARTIMENTO	8722	7759	-963	
AREA DI MEDICINA NUCLEARE E TERAPIA METABOLICA			0	
S.C. MEDICINA NUCLEARE E TERAPIA METABOLICA	7022	6353	-669	
S.C. RADIODIAGNOSTICA	19598	21023	1425	
S.C. DI RADIOTERAPIA	23303	15634	-7669	nel 2012 dismissione di 2 acceleratori si è operato con 1 solo apparecchio 12/h die
TOTALE DIPARTIMENTO MED_NUC	49923	43010	-6913	
AREA DI ANATOMIA PATOLOGICA E CITOPATOLOGIA				
S.C. ANATOMIA PATOLOGICA E CITOPATOLOGIA	8287	8351	64	
S.C. MEDICINA DI LABORATORIO	67839	69062	1223	
TOTALE DIPARTIMENTO ANAT_PAT	76126	77413	1287	
AREA FUNZIONALE QUALITA' DELLA VITA				
FISIATRIA	5073	3010	2063	dato non confrontabile in quanto nel 2012, in applicazione di norme regionali, l'offerta ambulatoriale di riabilitazione è stata organizzata per pacchetti e non per singole prestazioni e in ciascun pacchetto sono incluse almeno 2 prestazioni. Pertanto moltiplicando per 2 il dato 2012 il risultato risulta superiore al 2011.
PSICONCOLOGIA	78	273	195	
DIETOLOGIA	331	437	106	
TOTALE DIPARTIMENTO QUALITA'VITA	5482	3720	-1762	
NEUROCHIRURGIA	255	323	68	
TOTALE DIPARTIMENTI	217698	213629	-2006	

Attività di Formazione

L'I.R.C.C.S. Pascale, in data 26.05.2011, ha conseguito, da parte della Commissione Nazionale per la Formazione Continua in Medicina, l'accreditamento di Provider provvisorio ECM a livello nazionale, riconoscimento che abilita ad erogare programmi formativi su tutto il territorio nazionale, nonché ad attribuire direttamente i crediti ECM ai partecipanti ai corsi.

L'Istituto ha realizzato, nel corso del 2012, n. 39 progetti ed eventi formativi ECM residenziali che si sono svolti presso le proprie aule dedicate alla formazione.

Dei suddetti corsi, n. 23 erano programmati nel Piano Formativo Aziendale del 2012, adottato con deliberazione n. 917 del 31.10.2011.

L'Istituto, oltre a realizzare il 60% degli eventi programmati, superando l'obiettivo del 51% fissato dalla Commissione per l'Educazione Continua in Medicina, ha arricchito la propria attività formativa, per l'anno di competenza, con n. 16 eventi, approvati dal Comitato Scientifico, extra Piano Formativo.

Trattasi di eventi tesi a sviluppare, negli operatori sanitari, competenze specifiche nell'ambito delle malattie neoplastiche, dalla fase preventiva, diagnostica a quella di cura, intesa come miglioramento della qualità di vita del paziente, in coerenza con la mission dell'Istituto, che persegue finalità di ricerca, prevalentemente clinica e traslazionale, unitamente a prestazioni di ricovero e cura in campo oncologico.

E' stato anche realizzato, in adempimento alle previsioni delle vigenti normative in materia di tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, un progetto formativo, in due edizioni, per il personale neoassunto dell'Istituto.

Di seguito, si riporta il dettaglio dell'attività formativa ECM 2012 con i singoli crediti assegnati ai corsi.

	TITOLO	CODICE EVENTO	CREDITI ASSEGNATI ALL'EVENTO
1	LA QUALITÀ DELLA VITA NELLE MALATTIE NEOPLASTICHE	20318	8
2	RISCHIO CLINICO	20788	4,8 x 5 edizioni
3	INFORMAZIONE/FORMAZIONE AI LAVORATORI ESPOSTI ALLA SOMMINISTRAZIONE DI CTA	20811	6
4	GRUPPO DI LAVORO SICUREZZA E MATRICE ESPOSIZIONE RISCHIO/ATTIVITA'	20821	6
5	CORSO AUDIT INFERMIERI E SISTEMA GESTIONE QUALITÀ	26324	6
6	PREVENZIONE E SORVEGLIANZA DELLE INFEZIONI CORRELATE AL CATETERE VENOSO CENTRALE	28372	3,5
7	L'APPROPRIATEZZA NELLA DIAGNOSTICA DI MEDICINA DI LABORATORIO	31840	16
8	LAVAGGIO MANI	31841	2,5 x 2 edizioni
9	TOMOSINTESI LA NUOVA FRONTIERA IN 3D PER LA DIAGNOSI NELLA PATOLOGIA MAMMARIA	35677	7,3
10	INFORMAZIONE PROCEDURA LESIONI DA PRESSIONE	35714	3
11	IL NODULO TIROIDEO	36619	5
12	STRATEGIE DI RISK MANAGEMENT E RISK MANAGEMENT IN RISONANZA MAGNETICA	36622	22,5
13	FIGURE PROFESSIONALI DELL'AREA RADIOLOGICA: FORMAZIONE E RESPONSABILITÀ	36625	4
14	LA SICUREZZA DEL PAZIENTE IN RT	36627	4

15	ICRU 83: CONTORNAMENTO E PRESCRIZIONE DI DOSE IN IMRT	41335	4
16	IMRT E IGRT: DALLA RT 3D ALLA 4D	41351	4
17	RIABILITAZIONE RESPIRATORIA E QUALITA' DELLA VITA NEL PAZIENTE ONCOLOGICO	41292	7,1
18	LA RADIOTERAPIA STEREOTASSICA ED IL CYBERKNIFE	41348	4
19	IMRT; VMAT; TOMOTERAPIA: TECNICHE A CONFRONTO	41356	4
20	PROBLEMATICHE PREANALITICHE : MODALITA' E PROCEDURE DI RICHIESTA DI ESAMI IN ANATOMIA PATOLOGICA	44123	19,2
21	RADIOTERAPIA E BIFOSFONATI	44583	4
22	RADIOTERAPIA INTRAOPERATORIA (IORT) DELLA MAMMELLA: VANTAGGI E PROSPETTIVE	44585	4
23	POSIZIONI ORGANIZZATIVE E COORDINATORI AREA ASSISTENZIALE	44588	12 X 2 edizioni
24	INFORMAZIONE REVISIONE PROCEDURA RISCHIO CADUTA	44738	5,4 X 4 edizioni
25	DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E TERAPIA NEL CA DELLA PROSTATA	46275	4
26	RESPONSABILITA' INFERMIERI NELLA COSTRUZIONE DEI PDTA	45393	12,1
27	REVISIONE BIBLIOGRAFICA E LETTURA ARTICOLI SCIENTIFICI	45395	9,7
28	TUTELA DELLA SALUTE E SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO PER I LAVORATORI NEOASSUNTI DEI SETTORI DELLA CLASSE DI ALTO RISCHIO EX ART 36 E 37 DLGS 81/08	46402	19,4 x 2 edizioni
29	CORSO TEORICO PRATICO SULL'INQUADRAMENTO DELLE LINEE GUIDA PER LE BIOPSIE PROSTATICHE ECO GUIDATE	46726	5
30	MIGLIORARE LA PROBABILITÀ DI CURA E LA QUALITÀ DI VITA DEI PAZIENTI AFFETTI DA NEOPLASIE CERVICO-CEFALICHE	46965	4
31	DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E TERAPIA NEL CA DELL'ENDOMETRIO	47501	4
32	ASPETTI REGOLATORI DELLE SPERIMENTAZIONI CLINICHE	46728	8,5
33	CARCINOMA DEL RETTO: IMPORTANZA DELLA PET NEL TRATTAMENTO COMBINATO CH+RT PREOPERATORIO	47772	4
34	DEFINIZIONE DEGLI ATTUALI INDIRIZZI DI DIAGNOSTICA E TERAPIA NEI SARCOMI DELL'ADULTO E DEL BAMBINO	48244	4
35	RISONANZA MAGNETICA FUNZIONALE	48266	7
36	REVISIONE PERCORSO ACCOGLIENZA AMBULATORIALE	48418	4,8
37	RE-TRAINING TUTOR CLINICO PER STUDENTI INFERMIERI	47373	10
38	L'IMPIEGO DELLE INNOVAZIONI TECNOLOGICHE NEL TRATTAMENTO DEL TUMORE DEL POLMONE: DALLA DIAGNOSI ALLA TERAPIA	48860	4
39	IL NUOVO SISTEMA DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA: CRITERI, REGOLE E PROCEDURE	49469	4,8

Eventi inseriti nel Piano Formativo 2012.

Lo Staff della Direzione Genarle dedicato alla Formazione ha operato costanti rilevazioni statistiche, finalizzate al miglioramento dell'offerta formativa nei suoi aspetti organizzativi, sulla base dei dati derivanti dai questionari sulla qualità percepita compilati dai discenti.

I risultati delle rilevazioni portano a ritenere pienamente soddisfacente il livello qualitativo della formazione erogata.

L'attività formativa erogata dall'Istituto nell'anno di riferimento è stata pienamente coerente con:

- gli obiettivi formativi ECM Nazionali definiti dalla Commissione Nazionale per la Formazione Continua in Medicina e recepiti nell'Accordo, approvato, in data 19.04.2012, in seno alla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano;
- gli obiettivi formativi ECM della Regione Campania, adottati con decreto dirigenziale n. 9 del 08.02.2012 dell' A.G.C. 19- Piano Sanitario regionale e rapporti con le UU.SS.LL., Settore 2 Aggiornamento e formazione del personale, pubblicato su BURC n. 10 del 13.02.2012;
- gli obiettivi Strategici Aziendali correlati alla mission dell'Istituto.

Aggiornamento Tecnologico

L'aggiornamento tecnologico dell'Istituto è indispensabile sia per migliorare la qualità dell'assistenza che per condurre moderni progetti di ricerca.

Pur in mancanza della materiale erogazione dello specifico finanziamento assegnato dalla Regione Campania di 18 milioni di euro, la Direzione ha avviato un adeguamento della dotazione dell'Istituto reso possibile dalla politica di rigore nella gestione del bilancio che, pur elevando la qualità delle prestazioni erogate, attraverso l'appropriatezza delle risorse investite, ha prodotto nel corso di questi anni utili immediatamente impegnati nell'acquisizione di nuove tecnologie e in parte anche per l'adeguamento strutturale.

Nel dettaglio, i principali investimenti effettuati sono:

- a) la Risonanza Magnetica Aurora dedicata allo studio della mammella
- b) la Colonscopia Virtuale con TAC multistrato con software CAD dedicato
- c) una TAC a 64 slices con softwares all'avanguardia tra cui "la low-dose"
- d) due mammografi digitali
- e) una PET/TC 16 strati con sistema di centraggio a 3 laser per radioterapia e gating respiratorio
- f) un acceleratore lineare (LINAC) aggiornato nel 2008 per le più moderne tecniche di radioterapia conformazionale e trattamenti di tipo stereotassico
- g) due laboratori GLP/GMP per la preparazione con sacche multidose dei farmaci antitumorali
- h) l'acquisizione di apparecchiature di alta tecnologia per la Radioterapia Oncologica (sistema per la radiochirurgia denominato Cyberknife)
- i) l'acquisizione del sistema robotico Da Vinci, un avveniristico strumento tecnologico in funzione nelle camere chirurgiche, che consente movimenti non riproducibili né con la chirurgia tradizionale né con la laparoscopia, ed offre prestazioni sempre più all'avanguardia durante gli interventi per l'asportazione di alcune importanti neoplasie
- j) la realizzazione, presso il Crom di Mercogliano, di un laboratorio per la produzione di radiofarmaci, ivi incluse apparecchiature ad alto contenuto tecnologico (ciclotrone e PET-TAC per piccoli animali)
- k) la finalizzazione delle opere inerenti la I triennalità dell'art.20

Sempre con fondi dell'Istituto sono state acquistate apparecchiature per lo svolgimento di progetti di ricerca traslazionale con immediata ricaduta clinica quali il sistema CellSearch per la determinazione delle cellule tumorali circolanti nel sangue periferico di pazienti neoplastici ed il sistema PCA3 DTS 404 impiegato per la determinazione del marcatore PCA3 nelle urine di soggetti a rischio di sviluppare un carcinoma della prostata.

Sono inoltre in corso di finalizzazione e/o in fase di start up una serie di investimenti, tra l'altro previsti nel bilancio di previsione 2013-2015, approvato con Delibera del Direttore Generale n.200 del 26 febbraio 2013, e cioè:

- la realizzazione di un nuovo edificio e l'adeguamento funzionale per il collegamento tra oncologia sperimentale e oncologia clinica
- l'acquisto e la manutenzione straordinaria di impianti vari
- la prosecuzione del progetto di efficientamento energetico degli impianti (Progetto Poi - energie rinnovabili)
- l'acquisizione di ulteriori attrezzature sanitarie
- la prosecuzione dei lavori finalizzati alla realizzazione del nuovo reparto di terapia intensiva e alla sistemazione della medicina nucleare (Hot Cell)
- la prosecuzione dei lavori finalizzati alla realizzazione del progetto Cepad-Centro Campano Proton-terapia, finanziato dal PON "R&C" 2007-2013 del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
- lo prosecuzione del processo di informatizzazione dell'intero Istituto
- la realizzazione di interventi di ristrutturazione e adeguamento funzionale di alcuni reparti di cura.

Centro di Ricerche Oncologiche di Mercogliano

Le attività del triennio 2009-2011, proseguite nel 2012, prevedevano "lo sviluppo complessivo e la caratterizzazione del CROM attraverso:

1. *Il completamento della ristrutturazione dell'edificio*
2. *Il proseguimento delle attività di ricerca avviate e lo sviluppo di nuove progettualità*
3. *L'incremento delle attività di servizio*
4. *L'attività di formazione".*

1. Il completamento della ristrutturazione dell'edificio

Si sono dovuti obbligatoriamente portare avanti con risorse proprie, una serie di lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria comprendenti:

- Aree esterne: potatura siepe e rasatura prato periodica, pulizia aree esterne perimetrali e scarpate, ripristino del manto stradale, rifacimento muretti perimetrale lato scale esterne dell'edificio, deflusso acque piovane.
- Aree interne: manutenzione scale emergenza, centrale termica, locali gruppi elettrogeni, locale gruppo UPS, ripristino impianto termico e impianto elettrico, impermeabilizzazione terrazzi, riparazione colonna fecale, controsoffittature, infissi, rifacimento intonaci e attintatura locali. Sono stati realizzati interventi per incrementare e migliorare gli spazi adibiti a laboratorio. In particolare, sono stati organizzati due nuovi laboratori dedicati ad ospitare, rispettivamente, l'anatomia patologica e l'immunomorfologia, da una parte, la proteomica dall'altra.

Occorre tener presente che la Provincia di Avellino, nell'atto d'intesa con la Regione Campania e I.R.C.C.S. di Napoli Fondazione G. Pascale (rep. n° 13903 del 30.11.2006), si era impegnata ad assicurare il funzionamento del CROM, ed in particolare:

- la ristrutturazione,
- la costruzione di un bunker per l'alloggio del ciclotrone,

- la funzionalità (servizi, guardiania e pulizia);
- la guardiania,
- la realizzazione di una idonea barriera perimetrale del plesso,
- la sostituzione degli infissi esistenti,
- la verifica degli impianti e la messa a norma degli stessi,
- l'impianto di videosorveglianza,
- la pulizia dei locali interni e dell'esterno.

Allo stato la Provincia non ha ancora materialmente trasferito al Crom le risorse finanziarie relative agli impegni di cui sopra, ragione per la quale il Crom/Pascale medesimo si è fatto carico delle necessarie anticipazioni di cassa.

Sulla base delle esigenze emerse e della segnalazione del Comitato Scientifico che ha rappresentato la necessità di incrementare gli spazi per nuovi laboratori, con provvedimento del DG n. 145 del 17/11/2008 si è provveduto alla "Procedura negoziata per l'affidamento di incarichi di progettazione e/o direzione dei lavori per la realizzazione dei nuovi laboratori di ricerca del CROM". La progettazione è stata affidata (Provvedimento DG n.29 del 12/02/2009) all'ing. G. Ventimiglia. Il progetto esecutivo e il quadro economico dell'intervento - per un importo pari a € 3.741.670,94 - sono stati approvati (Provvedimento DG n.104 del 20/12/2010) e nel corso del 2011, a completamento della procedura di gara, saranno realizzati i laboratori.

Sono in via di completamento i lavori (consegna il 2 dicembre 2008 del cantiere alla ditta appaltatrice) per la "Fornitura e Posa in Opera presso il CROM di Apparecchiature ad Alto Contenuto Tecnologico, di un Ciclotrone, di una PET/TAC per piccoli animali nonché di tutti i lavori edili ed impiantistici con la relativa progettazione definitiva ed esecutiva necessari per la Realizzazione di un Laboratorio per la produzione di Radiofarmaci nel rispetto della normativa italiana ed europea". A seguito delle prescrizioni ricevute dagli organi vigilanti e delle migliorie richieste dall'Amministrazione, il Direttore Generale con Provvedimento DG n. 105 del 20/12/2010 ha disposto l'approvazione del nuovo quadro economico e perizia suppletiva e di variante per la realizzazione del nuovo laboratorio per la produzione di radio farmaci, il che comporta un maggiore importo di € 800.100,00 da reperire sui fondi regionali assegnati al CROM (spesa complessiva € 5.444.500,00).

2. Proseguimento delle attività di ricerca avviate e sviluppo di nuove progettualità

Sono proseguite le attività di ricerca così come rimodulate dal Comitato Tecnico Scientifico riassumibili ne modo che segue:

L1 - Nicola NORMANNO

- I fattori di crescita tumorali come bersaglio per approcci terapeutici innovativi nel carcinoma della mammella
- Biomarcatori associati alla risposta a farmaci anti-EGFR

L2 - Giuseppe CASTELLO

- Ruolo dei network chemio-/citochinici nella regolazione e condizionamento del microambiente che porta alla progressione e crescita neoplastica
- Studi sul citochinoma umano mediante Systems Biology

L3 - Antonio GIORDANO

- Proteine del ciclo cellulare come possibili targets terapeutici nei tumori
- Basi molecolari del cancro della mammella in giovani donne e degli angiosarcomi mammari
- Proteine del ciclo cellulare nei tumori solidi
- Broncopneumopatia cronica ostruttiva (BPCO), fattore rischio del carcinoma polmonare
- Cancro della prostata e della mammella
- Disegno, sintesi e valutazione farmacologica di peptidi attivi su cellule del ca. mammario

L4 - Alfredo BUDILLON

- Nuove strategie terapeutiche basate sull'uso in combinazione di Inibitori di Istoni Deacetilasi con terapie convenzionali o bersaglio specifiche

L5 - Gennaro CHIAPPETTA

- Il ruolo di EGR1 e dei suoi effettori a valle ERK1/2 nei carcinomi umani.

I risultati conseguiti sono riportati in numerosissimi lavori pubblicati su riviste internazionali recensite.

Inoltre sono state attivate due nuove linee di ricerca relative a:

- Cancro e Ambiente
- Alimentazione e Salute

Per quanto riguarda il primo tema, in attesa dell'allestimento dei nuovi laboratori, sono stati condotti studi sull'impiego di nuove tecnologie capaci di valutare l'esposizione ad agenti genotossici. Ad esempio, si è valutata la possibilità di ampliare l'impiego della Spettrometria di Fluorescenza X (XRF), in uso a campi disparati dall'archeologia, ai Beni Culturali, alla Geologia, etc., a matrici biologiche per la determinazione di tracce di metalli pesanti presenti nelle cellule. I risultati preliminari sono interessanti, ma richiedono ulteriore lavori insieme ai tecnici dell'Azienda costruttrice dell'attrezzatura.

Per quanto attiene la tematica "Alimentazione e Salute", significativi risultati sono stati raggiunti dalla linea di ricerca 2 del CROM con implementazione di un modello per l'epatocarcinogenesi (Castello G, Scala S, Palmieri G, Curley SA, Izzo F. HCV-related hepatocellular carcinoma: From chronic inflammation to cancer. Clin Immunol. 2009 Nov 10. [Epub ahead of print]; Costantini S, Capone F, Guerriero E, Castello G. An approach for understanding the inflammation and cancer relationship. Immunol Lett. 2009 Sep 22;126(1-2):91-2. Epub 2009 Aug 20; Costantini S, Capone F, Miele M, Guerriero E, Napolitano M, Colonna G, Castello G. CytokineDB: a database collecting biological information. Bioinformation. 2009; 4(3):92-3).

3. Incremento delle attività di servizio

Il lavoro portato avanti ha consentito che il laboratorio di Farmacogenomica del CROM sia stato individuato come uno dei tre centri di riferimento nazionale per l'esecuzione dell'analisi mutazionale dell'oncogene KRAS.

Il tumore del colon-retto è un tumore assai più diffuso di quanto molti ritengono: l'incidenza complessiva della malattia cresce con l'età e diventa più frequente a partire dai 60 anni, raggiungendo il suo picco intorno agli 80 anni. Le stime dell'AIRT per l'Italia, contano oltre 20 mila nuovi casi per gli uomini e più di 17 mila casi per le donne. In Campania, ogni anno, vi sono più di tremila e settecento nuovi casi di tumore del colon-retto una patologia che, nel periodo 1998-2002, ha rappresentato oltre l'11% del totale dei tumori in uomini e donne. Fortunatamente, la malattia può essere efficacemente curata con la chirurgia, negli stadi precoci della malattia. Ma, nel 25% dei casi, il paziente giunge alla diagnosi quando il tumore è già in metastasi. Studi sempre più numerosi mostrano come una terapia "mirata" con farmaci biologici, in associazione con la chemioterapia, possa essere efficace nel trattamento del tumore del colon-retto in fase metastatica, in particolare con localizzazione al fegato.

L'ASCO, l'Associazione degli oncologici clinici statunitensi, raccomanda che tutti i pazienti con tumore del colon-retto metastatico che potrebbero essere sottoposti a terapia con anticorpi monoclonali anti-EGFR (Epidermal growth factor receptor) siano prima sottoposti a test per individuare le eventuali mutazioni del KRAS (viral Kirsten rat sarcoma 2 oncogene homolog). Per supportare il lavoro dei diversi operatori sanitari coinvolti nelle varie fasi della determinazione dello stato del gene KRAS di pazienti affetti da cancro del colon-retto metastatico, dall'anatomo-patologo all'oncologo, è stato realizzato il programma KRAS-aKtive, uno strumento che favorisce lo scambio di informazioni e di materiale scientifico e che intende promuovere la verifica di qualità sull'esecuzione del test. Sono stati stabiliti i requisiti minimi per poter effettuare il KRAS test, il percorso per giungere alla diagnosi ed è stata costruita una vera e propria rete di Centri di anatomia patologica e di biologia molecolare sparsi in tutta Italia in grado di effettuare il test, collegati attraverso il sito www.kras-aktive.it, permettendo così a ogni struttura sul territorio nazionale di ottenere la determinazione del KRAS a fini diagnostici da uno di quei Centri.

La presenza di mutazioni del gene KRAS può, infatti, influenzare la risposta alle terapie mirate che, in associazione con la chemioterapia, si sono dimostrate efficaci nel trattamento del tumore del colon-retto in fase

metastatica". La condizione della proteina KRAS può essere identificata con un semplice test, il cui risultato sarà utile al medico per scegliere se sottoporre o meno un paziente a un determinato trattamento con farmaci biologici mirati a inattivare il fattore di crescita epidermico EGF. Il test per l'analisi del KRAS è semplice e, in genere, utilizza tessuti tumorali prelevati con la biopsia al momento della diagnosi e conservati in appositi archivi.

Oggi due Centri campani aderiscono al network aktive: il CROM (Centro Ricerche Oncologiche di Mercogliano) e l'Università degli Studi di Napoli Federico II. Il Centro del CROM di Mercogliano e la Struttura di Anatomia Patologica dell'Istituto Pascale di Napoli diretta dal Dott. Botti, grazie agli oltre 400 test effettuati (provenienti non solo dalla Campania, ma anche da altre Regioni del Sud Italia), si assumeranno anche il compito nell'ambito del Programma KrasAktive di effettuare una verifica di qualità sulla procedura dei test effettuati nei diversi Centri Italiani.

In conclusione il CROM – Lab. Farmacogenomica - è stato il primo in Italia ad avviare in fase sperimentale il programma KRAS-aktive; ha collaborato alla stesura delle linee guida nazionali (www.aiom.it); è uno dei tre centri di riferimento nazionale per il controllo di qualità della analisi per la determinazione delle mutazioni di KRAS; è uno dei Centri di riferimento per la formazione distribuiti sul territorio nazionale

4. Attività di formazione

Oltre alla citata attività nelle scuole e nell'ambito della XIX Settimana della Cultura Scientifica e Tecnologica, in collaborazione con l'Università degli Studi del Sannio, si è convenuto di dar vita a quattro nuove iniziative per ampliare l'offerta formativa post-laurea: due percorsi del Programma FixO «Formazione & Innovazione per l'Occupazione» e due Master in «Ambiente e Cancro» e «Comunicazione sanitaria» che rispondono alle più attuali esigenze specialistiche in ambito sanitario.

In particolare, si tratta di percorsi formativi per "Specialista dell'innovazione nell'ambito della sicurezza, della contabilità e del controllo di gestione in campo sanitario" e in "Esperto per l'innovazione in risparmio energetico, sfruttamento delle fonti energetiche rinnovabili, materiali e componenti per l'edilizia sostenibile". I percorsi del programma Fixo sono rivolti a laureati disoccupati e sono promossi dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale (Direzione Generale per le Politiche per l'Orientamento e la Formazione) e da Italia Lavoro. Per ciascun partecipante è prevista l'erogazione di un sussidio mensile personale di € 500 lordi se residente in Campania oppure € 1.000 lordi se residente al di fuori dei confini regionali.

Il Master in "Ambiente e Cancro" si propone invece di accrescere le competenze e la qualificazione di figure professionali impegnate nelle agenzie di protezione ambientale e sanitaria, migliorando la loro abilità nell'individuazione e analisi di cancerogeni ambientali, per l'identificazione delle strategie mirate alla prevenzione antitumorale. In Campania è particolarmente elevata la quantità di rifiuti tossici industriali ed urbani abbandonati nell'ambiente. Il Master si prefigge l'obiettivo di formare professionisti del settore che siano in grado, sulla base delle conoscenze mediche e scientifiche acquisite, di incentivare il rapporto con gli enti pubblici e le amministrazioni locali e nazionali deputati alla bonifica del territorio, e identificare le soluzioni più adeguate per guidare e sostenere la bonifica del territorio al fine di migliorare la qualità della vita delle generazioni attuali e future con il minor impatto socioeconomico.

Il Master in "Comunicazione in ambito sanitario", infine, è volto a creare un nuovo modello di comunicazione tra il sistema sanitario e i portatori di attese attraverso lo sviluppo di competenze specifiche in tema di gestione della comunicazione scientifica. Il master in definitiva si propone di integrare la formazione professionale di quanti operano nelle strutture sanitarie che desiderano accrescere le competenze relative alle dinamiche di comunicazione interna ed esterna; creare nuove figure e capacità professionali nella gestione della comunicazione di accoglienza, orientamento e customer care e nella rendicontazione sociale nonché nella rendicontazione economico-finanziaria, istituzionale e scientifica; introdurre alla conoscenza e alle tecniche di gestione dell'immagine delle istituzioni e delle Aziende Sanitarie.

Per la parte più strettamente economico-patrimoniale-finanziaria relativa al Crom, si rimanda alla corrispondente sezione della Nota Integrativa. Si riporta comunque di seguito il conto economico dell'anno 2012:

FATTURATO / CONTRIBUTI	€	2.566.788,79
ACQUISTI	-€	551.560,07
PRESTAZIONI	-€	1.272.715,76
GODIMENTO BENI DI TERZI	-€	27.816,06
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-€	26.372,05
/\ RIMANENZE	€	-
PERSONALE	€	-
CASH FLOW	€	688.324,85
CASH FLOW %		27%
AMMORTAMENTI	-€	688.324,85
CONTRIBUZIONE	€	-
CONTRIBUZIONE %		0%

Informazioni Economico-Finanziarie sulla Gestione

La situazione economica

La rendicontazione economico-patrimoniale, che è allegata alla presente Relazione sulla Gestione (Tabelle 1, 2 e 3) e che rappresenta la sintesi del bilancio consuntivo dell'Istituto per l'anno 2012, è stata resa sulla scorta del Protocollo di Intesa stipulato in data 26 marzo 2010 tra la Regione Campania e l'Istituto per il triennio 2010-2012. Tale protocollo prevede un finanziamento analogo per ciascun anno del triennio, secondo il seguente schema:

per prestazioni di ricovero e cura e specialistiche ambulatoriali	euro	80.000.000
per attività di ricerca assistenziale applicata	euro	10.000.000
per attività di ricerca traslazionale	euro	6.000.000

Il 2012 si è chiuso con un utile di € 201.718, rispetto all'utile 2011 di € 5.039.908. Il risultato (assolutamente in linea con il piano di sviluppo aziendale) è dovuto al combinato effetto di più fattori, per la cui analisi dettagliata si rimanda comunque a quanto descritto in Nota Integrativa.

Tali fattori possono in estrema sintesi essere così riassunti:

- un **valore della produzione** in crescita rispetto al 2010 del 4,2% (passato da € 119.385.584 del 2011 ad € 124.367.602 del 2012);
- un totale **costi della produzione** parimenti in crescita rispetto al 2010 (da € 113.424.579 del 2011 ad € 121.685.765 del 2012, con un incremento dello 7,3% a fronte del citato aumento generalizzato di tutte le attività assistenziali, di ricerca e amministrative);
- una **gestione straordinaria** positiva, che chiude nel 2012 a € 1.383.671 rispetto ai 2.858.236 del 2011;
- una **gestione finanziaria** negativa per appena 1.058 euro (rispetto ai negativi 3.895 dell'anno precedente).

L'utile **operativo** è passato da 5.961.005 del 2011 a **2.681.837** euro, tenendosi al 5% del valore della produzione.

Riguardo alle singole voci di costo, per un'analisi più approfondita delle quali comunque si rimanda alla Nota Integrativa, va detto che i beni sanitari aumentano rispetto al 2011 di circa il 2%, passando da 35.214.793 a 35.805.737.

I beni non sanitari parimenti aumentano del 6,4% (da 592.544 a 630.342).

Con riferimento ai servizi, poi, ben descrittiva delle dinamiche è la tabella che segue:

	2012	2011	Δ	Δ %
Prestazioni sanitarie da pubblico	343.118	800.089	-456.971	-57,12%
Prestazioni sanitarie da privato	5.685.597	4.924.267	761.330	15,46%
Tot.prestazioni sanitarie	6.028.715	5.724.356	304.359	5,32%
Prestazioni non sanitarie da pubblico	68.970	0	68.970	
Prestazioni non sanitarie da privato	12.393.729	11.195.923	1.197.806	10,70%
Tot.prestazioni non sanitarie	12.462.699	11.195.923	1.266.776	11,31%
Totale acquisti di servizi	18.491.414	16.920.279	1.571.135	9,29%

Per il dettaglio dei singoli conti e la dinamica delle variazioni rispetto al 2011, si rimanda all'allegato n.° 2.

Il costo delle **manutenzioni e riparazioni** (3.421.291) è aumentato nel 2012 del 13,3% rispetto al 2011 (3.020.341). Per la dinamica delle variazioni rispetto al 2010, si rimanda all'allegato n.° 3.

Il costo per **godimento beni di terzi** (1.572.597) si è incrementato rispetto al 2011 (1.486.598) di 85.999 (5,8%).

Comprende i canoni di leasing relativi ad attrezzature in uso presso alcune Strutture Complesse dell'Istitu-

to, quali per esempio la S.C. di Medicina Nucleare che si serve della Pet Tac "Discovery 600" della GE Medical System Italia S.p.A., la S.C. di Radiologia che si serve della Pet Tac 64 slices, sempre fornita dalla GE Medical, etc.

Per quanto riguarda il prospetto contabile dei leasing attivati dall'Istituto per l'acquisizione di attrezzature con le informazioni previste dal D.Lgs.n.6/2003 che ha modificato l'art.2427 del Codice Civile al punto 22, si rimanda alla specifica sezione della Nota Integrativa.

Il costo del **personale** (48.816.884) rispetto al 2011 (48.333.447) presenta un incremento dell'1% (483.437). Incide sul valore della produzione (124.367.602) per il 39% circa. In esso non sono comprese le indennità spettanti a Direttore Generale, Amministrativo, Sanitario, Scientifico e Consiglio di Indirizzo, tutte classificate negli oneri diversi di gestione.

Gli oneri diversi di gestione (1.145.555) rispetto all'anno precedente (1.238.177) presentano un decremento di € 92.622 (7,5%).

Rispetto al 2011 (4.201.728), gli **ammortamenti** (8.521.897) presentano un incremento di 4.320.169 (circa il 103%). Ciò è stato determinato, come analiticamente descritto in Nota Integrativa, dal combinato effetto dell'applicazione delle nuove aliquote (previste dal D.Lgs.118 e dalla L.228/2012), unitamente all'incremento delle acquisizioni, caratteristica del processo di aggiornamento tecnologico, in buona parte autofinanziato, in atto in questi anni al Pascale.

L'ammortamento delle **immobilizzazioni immateriali** (336.743) che, in conformità del D.Lgs.118/2011 prevede una nuova aliquota del 20% annuo, accoglie il costo relativo alle migliorie apportate sul fabbricato dove insiste il Crom di Mercogliano (€ 176.720) nonché gli ammortamenti relativi a costi inerenti diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno (€ 119.516), costi per progettazioni (€ 18.806) e software (€ 21.700).

L'ammortamento delle **immobilizzazioni materiali** (8.185.154) è stato oggetto di sterilizzazioni per 2.499.334, e quindi neutralizzato per il medesimo importo attraverso la sua iscrizione nella voce "costi capitalizzati" del valore della produzione.

Il valore delle **rimanenze** ha evidenziato una variazione positiva pari a euro 133.323, di cui euro 127.812 per incremento delle scorte sanitarie ed euro 5.511 per incremento delle scorte non sanitarie. In dettaglio:

	Iniziali	Finali	Totali
Rimanenze sanitarie	2.147.568	2.275.380	127.812
Rimanenze non sanitarie	135.160	140.671	5.511
Totale	2.282.728	2.416.051	133.323

La voce **accantonamenti tipici dell'esercizio** (3.413.371), che nel 2011 era di 2.448.188, accoglie:

- la quota relativa al fondo per mancata copertura assicurativa, pari ad euro 1.200.000;
- la quota relativa a al fondo per quote inutilizzate di contributi vincolati, pari ad euro 1.904.208;
- la quota relativa a rischi su partecipazioni, pari ad euro 32.000;
- la quota relativa al fondo perequativo per attività intramoenia, pari ad euro 167.163;
- la quota relativa al fondo per la retribuzione di risultato del Management Strategico, pari ad euro 110.000.

Per ulteriori e più dettagliate informazioni, si fa rinvio a quanto analiticamente descritto in Nota Integrativa nella sezione "Fondi per rischi ed oneri".

La gestione **finanziaria netta** (-1.058), già negativa nel 2011 (-3.895), evidenzia un miglioramento di 2.837.

La gestione **straordinaria netta** registra un saldo positivo (1.383.671). Per l'analisi delle singole voci si rimanda alla corrispondente sezione della Nota Integrativa.

La voce **Imposte e tasse** (3.862.733), rispetto all'esercizio 2011 (3.775.438), presenta un incremento del 2,3% (87.294). Essa accoglie:

- I.R.A.P. euro 3.750.648
- I.R.A.P su attività intramoenia euro 100.670
- I.R.E.S. su attività istituzionale euro 11.415

La situazione patrimoniale e finanziaria

La struttura patrimoniale e finanziaria al 31.12.2011 mostra un capitale immobilizzato di 52.881.481, contro i 44.325.685 del 2011. Esso è costituito da 3.921.226 di immobilizzazioni immateriali, da 48.860.755 di immobilizzazioni materiali e da 99.500 di immobilizzazioni finanziarie.

Il capitale di funzionamento è di - 1.997.135, contro i - 19.883.075 del 2011. I relativi dettagli e la dinamica delle variazioni 2012-2011 di crediti, debiti (inclusi fondi e altre passività) e rimanenze è ampiamente descritta in nota integrativa.

Riguardo al totale dei crediti (112.483.569), esposti al netto delle svalutazioni (2.214.751), appare opportuno sottolineare quelli in essere verso la Regione Campania, pari ad € 100.198.008, comprendenti tra l'altro i crediti vantati per il Crom (8.380.000), quelli vantati per l'art.20 - I e II triennalità (21.384.014) e quelli ex Protocollo (61.238.971).

E sembra altresì necessario evidenziare le somme ex 5 per mille, tutte incassate, al 31 dicembre 2011:

	Incassato
5 per mille anno 2006	1.193.475
5 per mille anno 2007	951.725
5 per mille anno 2008	796.870
5 per mille anno 2009	637.725
5 per mille anno 2010	612.605
	4.192.400

Con riferimento all'esposizione debitoria verso fornitori di beni e servizi, va detto che è pari ad € 65.235.485, al netto delle note credito da ricevere (€ 186.438) e includendo le fatture da ricevere (€ 3.849.222). Tali debiti, rispetto al 2011, incrementano del 26,31% (13.588.368), nonostante un totale pagamenti effettuati nel corso del 2012 per forniture di beni e servizi da fornitori di circa 59 milioni di euro. Tale incremento è stato però dovuto soprattutto 1) alla contabilizzazione di una fattura di € 8.856.375 emessa dalla società AB Medica S.r.l. in relazione all'acquisto, autofinanziato con parte degli utili 2009-2010, del sistema per radiochirurgia denominato CyberKnife, il cui costo totale è di € 9.322.500 e pagabile in rate semestrali fino a tutto il 2016 (la prima rata era stata fatturata nel 2011) e 2) alla contabilizzazione di una fattura di € 2.783.000 emessa sempre dalla società AB Medica S.r.l. in relazione all'acquisto, cofinanziato con un contributo ministeriale in conto capitale 2010 di € 1.600.000, del sistema robotico Da Vinci, di cui si è già parlato nel paragrafo relativo ai crediti verso il Ministero.

Va sicuramente segnalata, dunque, la significativa riduzione delle procedure monitorie ed esecutive del 2012, conseguenza di una costante e puntuale attività tesa alla soddisfazione dei fornitori.

Sembra poi opportuno segnalare anche la finalizzazione di accordi transattivi con fornitori, che ha permesso risparmi in tema di oneri finanziari nonché, in taluni casi, anche riguardo al riaccredito di quote capitali

Per quanto concerne le rimanenze, va detto che si tratta esclusivamente di quanto giacente in magazzino delle scorte sanitarie e non. Rispetto al 2011 (€ 2.282.728), il magazzino presenta una variazione positiva di € 133.323, dovuta ad un incremento delle scorte sanitarie (€ 127.812) e di quelle non sanitarie (€ 5.511).

Descrizione	Importo
Scorte sanitarie al 31.12.2011	2.147.568
Scorte non sanitarie al 31.12.2011	135.160
Totale scorte al 31.12.2011	2.282.728
(+/-) Variazione scorte sanitarie	127.812
(+/-) Variazione scorte non sanitarie	5.511
Scorte sanitarie al 31.12.2012	2.275.380
Scorte non sanitarie al 31.12.2012	140.671
Totale scorte al 31.12.2012	2.416.051

Il **capitale investito netto** risulta di 50.884.346 contro i 24.442.610 del 2011.

Per quanto concerne le **fonti di finanziamento**, si segnala:

- un **patrimonio netto** pari ad 72.537.394 euro, contro i 43.622.047 del 2011. Si rimanda alla Nota Integrativa per la dinamica delle variazioni, non prima però di aver segnalato che si è provveduto a girocontare dalla Riserva "Utili portati a nuovo" al "Fondo di Dotazione" quella parte di utili di esercizi precedenti (€ 10.674.778) che hanno finanziato taluni progetti strategici di investimento, per i quali è stato già ricevuto il corrispondente fatturato. Per la residua parte degli utili già diretta al finanziamento di cespiti, si è provveduto invece e più correttamente a girocontare la somma (€ 9.672.426) dalla Riserva "Utili portati a nuovo" alla Riserva "Utili di esercizio destinati ad investimenti";
- **disponibilità monetarie nette** pari a 21.653.047 euro.

Positivo è il **cash flow** al netto delle attività di gestione reddituale, di investimento e di finanziamento (2.473.167), ma ciò è stato determinato dalla disponibilità derivante dall'incasso avvenuto nel dicembre 2011 della prima tranche del finanziamento (11.519.996) erogato dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, ai sensi dell'Avviso n.254/Ric.del 2011, Programma Operativo Nazionale "Ricerca e Competitività" (PON "R&C").

Dati occupazionali

Si riporta di seguito il prospetto della forza lavoro in organico alla fine del 2011 e del 2012.

DESCRIZIONE	ORGANICI		Δ
	2012	2011	
DIRIGENZA			
- Dirigenti ruolo sanitario	249	249	0
- ruolo sanitario medico	202	201	1
- ruolo sanitario non medico	47	48	-1
- Dirigenti ruolo prof.le	2	4	-2
- Dirigenti ruolo tecnico	4	2	2
- Dirigenti ruolo amm.vo	15	15	0
TOTALE DIRIGENZA	270	270	0
COMPARTO			
- Personale ruolo sanitario	420	414	6
- Personale ruolo prof.le	0	0	0
- Personale ruolo tecnico	19	20	-1
- Personale ruolo amm.vo	68	63	5
TOTALE COMPARTO	507	497	10
TOTALE	777	767	10

Margini per tipologia di attività

Si riporta infine la seguente tabella, dalla quale si evidenziano i margini per tipologia di attività. Come si può notare, si tratta dei conti economici sezionali a livello delle singole attività, intendendo per tali:

- Attività di ricerca finalizzata
- Crom
- Attività di assistenza
- Attività intra-moenia

	RICERCA FINALIZZATA	CROM	ASSISTENZA	INTRAMOENIA ALLARGATA	INTRAMOENIA OSPEDALIERA
FATTURATO / CONTRIBUTI	€ 2.806.395,65	€ 2.566.788,79	€ 106.890.073,72	€ 1.200.121,28	€ 507.922,25
ACQUISTI	-€ 318.147,04	-€ 551.560,07	-€ 34.494.037,40	€ -	€ -
PRESTAZIONI	-€ 1.913.700,64	-€ 1.272.715,76	-€ 1.987.010,86	-€ 1.106.512,46	-€ 434.367,60
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ -	€ 27.816,06	€ 1.454.816,31	€ -	€ -
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ -	-€ 26.372,05	€ 3.394.309,84	€ -	€ -
/\ RIMANENZE	€ -	€ -	€ 127.811,78	€ -	€ -
PERSONALE	€ -	€ -	-€ 48.816.884,41	€ -	€ -
ACCANTONAMENTI	€ -	€ -	€ -	-€ 93.608,82	-€ 73.554,65
CASH FLOW	€ 574.547,97	€ 688.324,85	€ 23.659.446,36	€ -	€ -
CASH FLOW %	20%	27%	22%	0%	0%
AMMORTAMENTI	-€ 574.547,97	-€ 688.324,85	-€ 6.403.204,06	€ -	€ -
CONTRIBUZIONE	€ -	€ -	€ 17.256.242,30	€ -	€ -
CONTRIBUZIONE %	0%	0%	16%	0%	0%

Tabella 1

CONTO ECONOMICO						
Dati in Euro	31-dic-07	31-dic-08	31-dic-09	31-dic-10	31-dic-11	31-dic-12
	CONS	CONS	CONS	CONS	CONS	CONS
Contributi in conto esercizio	83.071.053	95.661.578	104.062.422	103.308.331	102.950.018	103.538.145
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-	-	190.409
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	11.542.137	12.400.706	12.436.108	10.811.444	11.632.732	12.383.491
Concorsi recuperi e rimborsi	178.758	167.149	818.879	668.297	767.267	1.203.779
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	816.940	730.313	711.850	891.825	1.449.862	1.522.271
Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio	2.734.113	3.018.937	3.176.737	3.470.532	2.585.704	2.499.334
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi	-	-	-	-	-	3.030.172
Totale Valore della produzione	98.343.001	111.978.683	121.205.996	119.150.429	119.385.584	124.367.602
Beni sanitari	- 24.313.309	- 25.970.342	- 30.457.258	- 33.432.880	- 35.214.793	- 35.805.737
Beni non sanitari	- 382.784	- 454.806	- 429.817	- 385.148	- 592.544	- 630.342
Servizi sanitari	- 3.496.072	- 6.515.337	- 6.354.352	- 4.660.073	- 5.724.356	- 6.028.715
Servizi non sanitari	- 9.369.174	- 9.799.916	- 10.194.301	- 11.065.224	- 11.195.923	- 12.462.699
Manutenzioni e riparazioni	- 3.462.560	- 3.957.442	- 3.396.759	- 3.523.840	- 3.020.341	- 3.421.291
Godimento beni di terzi	- 983.216	- 950.164	- 1.291.609	- 1.054.368	- 1.486.598	- 1.572.597
Personale	- 41.604.006	- 43.775.395	- 45.837.254	- 48.653.834	- 48.333.447	- 48.816.884
Oneri diversi di gestione	- 1.360.845	- 1.631.474	- 1.381.908	- 1.359.241	- 1.238.177	- 1.145.555
Ammortamenti	- 3.169.651	- 3.664.384	- 3.890.683	- 4.258.043	- 4.201.728	- 8.521.897
Svalutazione dei crediti	-	- 936.349	- 1.609.903	-	- 457.579	-
Variazione delle rimanenze	555.760	409.661	210.611	87.315	489.094	133.323
Accantonamenti tipici dell'esercizio	- 3.106.000	- 6.987.831	- 5.323.326	- 4.414.644	- 2.448.188	- 3.413.371
Totale costi operativi	- 90.691.857	- 105.053.101	- 109.956.559	- 112.894.610	- 113.424.579	- 121.685.765
MARGINE OPERATIVO	7.651.144	6.925.582	11.249.437	6.255.819	5.961.005	2.681.837
percentuale	8%	6%	9%	5%	5%	2%
oneri finanziari	- 828.921	- 387.182	- 210.228	- 77.335	- 4.300	- 1.668
proventi finanziari	5.867	107.363	6.073	872	405	610
proventi straordinari	1.973.140	1.487.861	1.280.110	3.312.940	5.082.843	1.614.512
oneri straordinari	- 4.391.000	- 2.070.895	- 1.914.438	- 1.111.765	- 2.224.606	- 230.841
RISULTATO PRIMA DELLE TASSE	4.410.230	6.062.729	10.410.954	8.380.531	8.815.346	4.064.451
tasce (IRAP-IRES)	- 3.151.177	- 3.418.686	- 3.581.092	- 3.806.194	- 3.775.438	- 3.862.733
RISULTATO DOPO LE TASSE	1.259.053	2.644.043	6.829.862	4.574.337	5.039.908	201.717.91

Tabella 2

Stato Patrimoniale						
Dati in Euro	31-dic-07 CONS.	31-dic-08 CONS.	31-dic-09 CONS.	31-dic-10 CONS.	31-dic-11 CONS.	31-dic-12 CONS.
- Immobilizzazioni	104.949.418	112.736.326	119.049.283	126.752.319	138.100.035	156.568.183
- (F.do ammortamento)	-77.855.414	-81.519.798	-85.410.481	-89.668.523	-93.870.251	-103.786.202
Immobilizzazioni nette	27.094.004	31.216.528	33.638.803	37.083.796	44.229.784	52.781.981
- Rimanenze	2.079.999	1.670.338	1.880.949	1.793.634	2.282.728	2.416.051
- Investimenti in partecipazioni						
- titoli e quote associative	120.759	95.900	95.900	95.900	95.900	99.500
sub totale	120.759	95.900	95.900	95.900	95.900	99.500
- Crediti						
crediti	37.085.232	50.244.382	69.349.985	77.096.096	86.012.217	114.698.320
(f.do svalutazione crediti)	0	-936.349	-2.546.253	-1.796.253	-2.214.751	-2.214.751
ratei e risconti attivi	589.385	334.619	104.567	80.386	17.050	346
sub totale	37.674.617	49.642.652	66.908.299	75.380.229	83.814.516	112.483.915
- Debiti						
verso fornitori	-65.231.877	-60.272.767	-46.947.741	-48.715.652	-51.647.117	-65.235.485
Regione, tributari, istituti di previdenza, altri	-10.044.615	-9.801.997	-13.362.873	-11.296.221	-13.156.223	-11.241.912
f.di e accantonamenti	-5.810.686	-9.039.601	-10.403.405	-11.443.679	-12.677.829	-31.609.778
ratei e risconti passivi	-13.286.055	-11.136.547	-16.147.466	-14.983.040	-28.499.150	-8.809.927
sub totale	-94.373.233	-90.250.912	-86.861.485	-86.438.592	-105.980.319	-116.897.101
- Capitale Circolante	-54.618.617	-38.937.922	-18.072.237	-9.264.729	-19.883.075	-1.997.135
- T.F.R.	0	0	0	0	0	0
Capitale Investito (impieghi)	-27.403.854	-7.625.494	15.662.466	27.914.967	24.442.610	50.884.346
- Patrimonio						
fondo di dotazione	5.550.771	5.550.771	5.550.771	5.550.771	5.550.771	16.225.549
finanziamenti per investimenti dallo Stato	15.116.300	13.486.317	12.400.158	9.677.236	8.685.791	9.410.940
finanziamenti per investimenti dalla Regione	10.979.961	11.299.656	10.139.339	9.623.191	8.718.177	38.114.703
donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	434.772	408.202	372.582	343.991	320.104	306.162
utile (perdita) dell'esercizio	1.259.053	2.644.043	6.829.862	4.574.338	5.039.908	201.718
riserva da utile 2007 destinata ad investimenti		1.259.053	1.259.053	1.259.053	1.259.053	0
riserva da utile 2008 destinata ad investimenti		0	2.644.043	2.644.043	2.644.043	2.584.303
riserva da utile 2009 destinata ad investimenti				6.829.862	6.829.862	243.269
riserva da utile 2010 destinata ad investimenti				0	4.574.338	1.804.947
riserva da utile 2011 destinata ad investimenti					0	5.039.908
utili (perdite) portati a nuovo	-16.522.507	-3.253.477	0	0	0	-1.394.105
sub totale	16.818.351	31.394.565	39.195.808	40.502.486	43.622.047	72.537.394
- Indebitamento						
- Debiti Finanziari						
verso Banche a m/l	0	0	0	0	0	0
verso Banche a breve			11.885	316	469	26
anticipi di tesoreria	0	-32.093	6.990.474	0	0	0
sub totale	0	-32.093	7.002.359	316	469	26
- Crediti finanziari						
NA	0	0	0	0	0	0
- (disponibilita') / indisponibilita' liquide	-44.222.205	-39.987.966	-30.535.702	-12.587.834	-19.179.906	-21.653.073
Totale fonti di finanziamento	-27.403.854	-7.625.494	15.662.466	27.914.967	24.442.610	50.884.346
	0	0	0	0	0	0
- Debiti finanziari netti	-44.222.205	-39.020.059	-23.533.343	-12.587.519	-19.179.437	-21.653.047

Si fa presente che in questa versione gestionale dello Stato Patrimoniale, i deficit sui c/c bancari vengono considerati "indisponibilità" di cassa, e non debiti verso banche come nella versione civilistica.

Tabella 3

**RENDICONTO FINANZIARIO AL 31/12/2012
MOVIMENTAZIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE**

DISPONIBILITA' LIQUIDE DALLA GESTIONE ORDINARIA		
Risultato operativo		2.681.837
Rettifiche per ricavi non riscossi e costi non pagati		9.915.951
- (increm.immob.per lavori interni)	0	
- accanton.per t.f.r. e simili	0	
- ammortam.e svalutazione/alienazione immobilizzazioni	8.521.897	
- \u039b ulteriore fondo ammortamento che non grava su conto economico	1.394.054	
- DISPONIBILITA' LIQUIDE LORDE DALLA GESTIONE ORDINARIA		12.597.788
Liquidita' (assorbita o) generata dal capitale circolante non finanziario		-17.885.940
- (aumento) riduzione delle rimanenze	-133.323	
- (aumento) riduzione dei crediti	-28.669.399	
- (aumento) riduzione delle attivita' finanziarie non di tesoreria	0	
- aumento (riduzione) debiti	10.916.783	
- DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE DALLA GESTIONE ORDINARIA		-5.288.151
Proventi al netto di oneri straordinari (solo incassi o pagamenti)	1.383.671	1.383.671
(Pagamento di imposte sul reddito d'esercizio)	-3.862.733	-3.862.733
DISPONIBILITA' LIQUIDE DALLA GESTIONE INVESTIMENTI		
- (pagamenti per) incassi da immobilizzazioni immateriali	-218.952	
- (pagamenti per) incassi da immobilizzazioni materiali	-18.249.196	
- (pagamenti per) incassi da immobilizzazioni finanziarie	-3.600	
- proventi da attivita' finanziarie (solo incassi o pagamenti)	0	
Liquidita' netta (assorbita o) derivante da investimenti		-18.471.748
DISPONIBILITA' LIQUIDE DALLA GESTIONE FINANZIAMENTI		
- aumento (riduzione) di capitale sociale e riserve (patrimonio netto)	28.713.629	
- aumento (riduzione) di deb.finanz.a m/l scad.	-443	
- aumento (riduzione) di deb.finanz.a br. scad.	0	
- (oneri finanziari)	-1.058	
Liquidita' netta (assorbita o) derivante da finanziamenti		28.712.128
Aumento (diminuzione) delle disponibilita' liquide	2.473.167	2.473.167
DISPONIBILITA' LIQUIDE TOTALI		
Disponibilita' liquide all'inizio dell'esercizio	19.179.906	19.179.906
Disponibilita' liquide a fine esercizio	21.653.073	21.653.073
Controllo	€	-

Conclusioni

Prima di terminare sottoponendo alla approvazione l'intero bilancio di esercizio 2012, si riferisce inoltre dell'avvenuto aggiornamento nei termini di legge, ai sensi dell'art.26 del D.Lgs.30 giugno 2003 n.196 (allegato B,26), del Documento Programmatico sulla Sicurezza.

Per concludere, nel sottoporre alla approvazione la presente Relazione sulla Gestione, in uno con il Bilancio ed i relativi allegati predisposti, si sottolinea che anche l'utile 2012 di € 201.718, così come per gli utili 2007 (€ 1.259.053), 2008 (€ 2.644.043), 2009 (6.829.862), 2010 (4.574.337) e 2011 (5.039.908), per un totale di € 20.548.921, in conformità delle delibere n.1110, 1111 e 1112 del 30 dicembre 2008, n.612 del 13/7/2010, n.31 del 13/1/2011, n.892 del 26/10/2011, n.941 del 10/11/2011, n.1130 del 21/12/2011, n.593 dell'11/7/2012 e in conformità della disposizione del Direttore Generale n.160 del 18/7/2012, viene destinato a finanziare l'acquisto e/o la ristrutturazione di cespiti funzionali all'attività dell'Istituto e dunque a consolidare il capitale investito dello stesso, tenuto conto delle precipue finalità istituzionali.



Prospetti di Bilancio



**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="9"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/>

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	103.538
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	97.469
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	80.000
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	17.469
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.013
	AA060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.013
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.013
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	5.056
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.082
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	733
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	1.241
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	190
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	106
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	85
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	12.383
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	9.366
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.366
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	9.146
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed ellisoccorso	-

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="9"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/>

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)			
Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	219
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	-
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed ellisoccorso Extraregione	-
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-
S	AA0560	A.4.A.3.10) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-
SS	AA0570	A.4.A.3.11) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0580	A.4.A.3.11.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.11.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
	AA0600	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.215
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.802
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	508
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.200
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	58
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	36
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.204
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	65
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	156
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	156
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="9"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/>

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	983
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	598
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	598
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	385
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.522
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.522
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2.499
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.482
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.017
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.030
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	48
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	2.982
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	124.368
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	36.436
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	35.806
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	22.655
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	22.655
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	13.077
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	7.668
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	791
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.618
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	37
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	37
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	630
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	128
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	16
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	315
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	13



MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="9"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/>

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	158
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	18.491
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6.029
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	194
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	194
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="9"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/>

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale ed extraregionale)	
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale ed extraregionale)	
	BA1020	B.2.A.9.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	33
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	33
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale ed extraregionale)	
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.440
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	403
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.037
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	26
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	26
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.186
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.186
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	388
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	



MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="9"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/>

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)			
Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	3.623
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	175
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	149
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	79
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	70
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	12.463
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	11.366
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	632
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.993
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.542
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	813
	BA1620	B.2.B.1.5) Elaborazione dati	611
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	263
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	537
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	258
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.600
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	131
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	321
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	10
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	310
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1.666
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.666
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	900
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	69
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	831
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	75
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	622
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	133
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="9"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/>

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)			
Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	197
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	197
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	3.421
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	541
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.518
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.360
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	2
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.573
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.562
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.455
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	107
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	11
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	11
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	Totale Costo del personale	48.817
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	43.409
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	25.104
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	20.993
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	19.989
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.004
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.111
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.094
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	17
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	18.305
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	16.207
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.098
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	397
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	397
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	397
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	1.365
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	140
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	140
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-



MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="9"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/>

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)			
Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	1.224
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.224
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.646
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.143
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.143
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.503
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.503
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.146
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	306
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	839
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	833
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	7
	BA2560	Totale Ammortamenti	8.522
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	337
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8.185
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	573
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	573
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.612
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-133
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-128
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-6
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	3.413
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	1.200
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.200
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.904
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.133
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	771
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	309
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-

MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="9"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/>

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)			
Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	309
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	121.686
		C) Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	C.1) Interessi attivi	1
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria	0
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	0
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0
	CA0150	C.4) Altri oneri	1
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	1
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	
	DA0020	D.2) Svalutazioni	
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	1.615
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.614
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	412
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.203
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	49
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	1.154
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	745
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	39
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	369
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-



MINISTERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="9"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/>

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)			
Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	231
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	231
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	231
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	231
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	1
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	1
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	4
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	226
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.384
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	4.064
		Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	3.851
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	3.394
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	356
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	101
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
	YA0060	Y.2) IRES	11
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	11
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse	3.863
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	202

Data 28 giugno 2013

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria
dott. Sergio RUSSO

Il Direttore Generale
dott. Tonino PEDICINI

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

SP

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 5 0
AZIENDA / ISTITUTO	9 1 0

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 2
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

ATTIVITA'

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	52.881	+
	AAA000	A.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.921	+
	AAA010	A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	+
	AAA020	A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	+
	AAA030	A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento		+
	AAA040	A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo	58	+
	AAA050	A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	98	+
	AAA060	A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	41	+
	AAA070	A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	296	+
	AAA080	A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca		+
	AAA090	A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca		+
	AAA100	A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	416	+
	AAA110	A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	120	+
	AAA120	A.1.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	50	+
	AAA130	A.1.5) Altre immobilizzazioni immateriali	3.517	+
	AAA140	A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		+
	AAA150	A.1.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili		+
	AAA160	A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi	3.694	+
	AAA170	A.1.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	177	+
	AAA180	A.1.5.e) Pubblicità		+
	AAA190	A.1.5.f) F.do Amm.to pubblicità		+
	AAA200	A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali		+
	AAA210	A.1.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali		+
	AAA220	A.1.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	+
	AAA230	A.1.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento		+
	AAA240	A.1.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo		+
	AAA250	A.1.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		+
	AAA260	A.1.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali		+
	AAA270	A.11) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	48.861	+
	AAA280	A.11.1) Terreni	1	+
	AAA290	A.11.1.a) Terreni disponibili		+
	AAA300	A.11.1.b) Terreni indisponibili	1	+
	AAA310	A.11.2) Fabbricati	13.586	+
	AAA320	A.11.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	+
	AAA330	A.11.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)		+
	AAA340	A.11.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)		+
	AAA350	A.11.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	13.586	+
	AAA360	A.11.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	58.028	+
	AAA370	A.11.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	44.443	+
	AAA380	A.11.3) Impianti e macchinari	9.181	+
	AAA390	A.11.3.a) Impianti e macchinari	19.470	+
	AAA400	A.11.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	10.289	+
	AAA410	A.11.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	11.124	+
	AAA420	A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	54.129	+
	AAA430	A.11.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	43.005	+
	AAA440	A.11.5) Mobili e arredi	1.763	+
	AAA450	A.11.5.a) Mobili e arredi	3.678	+
	AAA460	A.11.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	1.915	+
	AAA470	A.11.6) Automezzi	10	+
	AAA480	A.11.6.a) Automezzi	68	+
	AAA490	A.11.6.b) F.do Amm.to Automezzi	58	+
	AAA500	A.11.7) Oggetti d'arte	-	+
	AAA510	A.11.8) Altre immobilizzazioni materiali	531	+
	AAA520	A.11.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	3.005	+
	AAA530	A.11.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	2.474	+
	AAA540	A.11.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	12.664	+
	AAA550	A.11.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	+
	AAA560	A.11.10.a) F.do Svalut. Terreni		+



MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 5 0
AZIENDA / ISTITUTO	9 1 0

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 2
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

ATTIVITA'

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati		+
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari		+
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche		+
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi		+
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi		+
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte		+
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali		+
	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	100	+
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	+
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato		+
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione		+
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate		+
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri		+
	AAA700	A.III.2) Titoli	100	+
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	100	+
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	+
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato		+
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni		+
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa		+
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi		+
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	136.553	+
	ABA000	B.I) RIMANENZE	2.416	+
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	2.275	+
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.832	+
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti		+
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	433	+
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	7	+
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)		+
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	4	+
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario		+
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari		+
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari		+
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	141	+
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari		+
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	11	+
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti		+
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	130	+
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione		+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari		+
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		+
	ABA190	B.II) CREDITI	112.484	+
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	3.152	+
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000		+
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN		+
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale		+
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale		+
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard		+
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente		+
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro		+
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	1.987	+
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	1.165	+
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	1.064	+
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	101	+
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		+
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	+
	ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture		+
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	100.198	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	70.415	+
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP		+
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF		+

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 5 0
AZIENDA / ISTITUTO	9 1 0

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 2
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

ATTIVITA'

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	61.239	+
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	9.146	+
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale		+
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR		+
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		+
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		+
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		+
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	29	+
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	29.783	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	29.783	+
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		+
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		+
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		+
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		+
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni		+
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	1.131	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.120	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione		+
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione		+
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.120	+
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire		+
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	11	+
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	+
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali		+
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali		+
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate		+
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	12	+
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	7.991	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	25	+
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie		+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	570	+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	7.396	+
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	+
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		+
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		+
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	21.653	+
	ABA760	B.IV.1) Cassa	82	+
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	21.563	+
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	+
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	9	+
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0	+
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	+
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi		+
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	0	+
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	0	+
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	-	+
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		+
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI		+
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO		+
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE		+



MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 5 0
AZIENDA / ISTITUTO	9 1 0

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 2
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input checked="" type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

PASSIVITA'

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	72.537	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	16.226	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	47.526	+
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		+
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	9.411	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88		+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca		+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	9.411	+
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	38.115	+
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		+
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	306	+
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	9.672	+
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni		+
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire		+
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire		+
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	9.672	+
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse		+
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	+
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005		+
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		+
	PAA200	A.V.3) Altro		+
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-1.394	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	202	+/-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	31.610	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	7.732	+
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	2.607	+
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.223	+
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	+
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.809	+
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	93	+
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	+
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire		+
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire		+
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi		+
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		+
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		+
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca		+
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti		+
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	20.791	+
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		+
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	4.804	+
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	14.400	+
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.587	+
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3.087	+
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione		+
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	-	+
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente		+
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		+
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai		+
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	3.087	+
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	+
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI		+
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI		+
	PDZ999	D) DEBITI	76.477	+
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI		+
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	+
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale		+
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale		+
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato		+
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca		+

SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato		+
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	770	+
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti		+
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale		+
S	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale		+
RR	PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma		+
	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	770	+
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI		+
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	50	+
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	50	+
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR		+
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		+
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		+
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione		+
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione		+
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	50	+
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione		+
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto		+
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	+
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali		+
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali		+
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate		+
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	65.235	+
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		+
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	65.235	+
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	2.150	+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.206	+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	6.066	+
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori		+
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	4.413	+
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie		+
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.653	+
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	8.810	+
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	+
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi		+
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	8.810	+
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	8.810	+
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	2.306	+
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	2.306	+
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI		+
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO		+
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE		+

Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione

	IMPORTO ANTE 31/12/2005	IMPORTO POST 31/12/2005	TOTALE	
DEBITI COMMERCIALI	2.112	63.124	65.235	
DEBITI NON COMMERCIALI	777	10.465	11.242	
TOTALE	2.889	73.589	76.477	(PDZ999)

Data 28 giugno 2013

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

dott. Seraio RUSSO

Il Direttore Generale

dott. Tonino Pedicini

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 "Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale", pubblicato in SO n.30 alla GU-SG n.88 del 15 aprile 2		Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali					
1) Costi d'impianto e di ampliamento					
2) Costi di ricerca e sviluppo					
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno					
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					
5) Altre immobilizzazioni immateriali					
II Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni					
a) Terreni disponibili					
b) Terreni indisponibili					
2) Fabbricati					
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)					
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)					
3) Impianti e macchinari					
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche					
5) Mobili e arredi					
6) Automezzi					
7) Oggetti d'arte					
8) Altre immobilizzazioni materiali					
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti					
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)					
1) Crediti finanziari					
a) Crediti finanziari v/ Stato					
b) Crediti finanziari v/ Regione					
c) Crediti finanziari v/ partecipate					
d) Crediti finanziari v/ altri					
2) Titoli					
a) Partecipazioni					
b) Altri titoli					
Totale A)		52.881.481	44.325.684	8.555.797	19,3%
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze					
1) Rimanenze beni sanitari					
2) Rimanenze beni non sanitari					
3) Acconti per acquisti beni sanitari					
4) Acconti per acquisti beni non sanitari					
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)					
1) Crediti v/Stato					
a) Crediti v/ Stato - parte corrente					
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti					
2) Crediti v/Stato - altro					
b) Crediti v/ Stato - investimenti					
c) Crediti v/ Stato - per ricerca					
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente					
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata					
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca					
d) Crediti v/prefetture					

2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	88.698.008	11.500.000	100.198.008	74.725.290	25.472.718	34,1%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	70.414.703	-	70.414.703	73.488.525	-3.073.822	-4,2%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	70.385.446	-	70.385.446	73.457.267	-3.071.821	-4,2%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	61.238.971	-	61.238.971	64.253.378	-3.014.407	-4,7%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	9.146.475	-	9.146.475	9.203.889	-57.414	-0,6%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	29.257	-	29.257	31.258	-2.001	-6,4%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	18.283.306	11.500.000	29.783.306	1.236.765	28.546.541	2308,2%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	18.283.306	11.500.000	29.783.306	1.236.765	28.546.541	2308,2%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.130.637	-	1.130.637	1.330.632	-199.994	-15,0%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.119.612	-	1.119.612	1.319.606	-199.994	-15,2%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	11.026	-	11.026	11.026	-	0,0%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Erario	12.023	-	12.023	23.218	-11.195	-48,2%
7) Crediti v/altri	7.990.920	-	7.990.920	6.183.466	1.807.454	29,2%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni						
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni						
IV Disponibilità liquide			21.653.073	19.179.906	2.473.167	12,9%
1) Cassa			81.506	80.189	1.317	1,6%
2) Istituto Tesoriere			21.562.782	19.093.669	2.469.113	12,9%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			8.785	6.048	2.737	45,2%
Totale B)			136.552.693	105.260.100	31.292.593	29,7%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi					-	-
II Risconti attivi			346	17.049	-16.703	-98,0%
Totale C)			346	17.049	-16.703	-98,0%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			189.434.521	149.602.834	39.831.687	26,6%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare					-	-
2) Depositi cauzionali					-	-
3) Beni in comodato					-	-
4) Altri conti d'ordine					-	-
Totale D)			-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro					
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 "Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale", pubblicato in SO n.30 alla GU-SG n.88 del 15 aprile 2</i>			Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE T/T-1			
			Importo			%		
A) PATRIMONIO NETTO								
I Fondo di dotazione			16.225.549	5.550.771	10.674.778	192,3%		
II Finanziamenti per investimenti			47.525.643	17.403.968	30.121.675	173,1%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione					-	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti			9.410.940	8.685.791	725.149	8,3%		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			-	-	-	-		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca					-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro			9.410.940	8.685.791	725.149	8,3%		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			38.114.703	8.718.177	29.396.526	337,2%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti					-	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio					-	-		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			306.162	320.104	-13.941	-4,4%		
IV Altre riserve			9.672.426	-	9.672.426	-		
V Contributi per ripiano perdite					-	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo			-1.394.105	15.307.296	-16.701.401	-109,1%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio			201.718	5.039.908	-4.838.190	-96,0%		
Totale A)			72.537.394	43.622.047	28.915.347	66,3%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI								
1) Fondi per imposte, anche differite					-	-		
2) Fondi per rischi			7.732.316	9.726.361	-1.994.045	-20,5%		
3) Fondi da distribuire					-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			20.790.639	-	20.790.639	-		
5) Altri fondi oneri			3.086.822	2.951.467	135.355	4,6%		
Totale B)			31.609.778	12.677.828	18.931.949	149,3%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO								
1) Premi operosità			-	-	-	-		
2) TFR personale dipendente			-	-	-	-		
Totale C)			-	-	-	-		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)								
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi					-	-		
2) Debiti v/Stato					-	-		
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma			769.600		769.600	4.122.765	-3.353.165	-81,3%
4) Debiti v/Comuni					-	-		
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche			49.677	-	49.677	51.917	-2.240	-4,3%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità					-	-		
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A.					-	-		
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A.					-	-		
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni			49.677		49.677	51.917	-2.240	-4,3%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto					-	-		
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione					-	-		
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione					-	-		
7) Debiti v/fornitori			59.362.310	5.873.175	65.235.485	51.647.117	13.588.368	26,3%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere			26		26	469	-443	-94,5%
9) Debiti tributari			2.149.864		2.149.864	1.520.063	629.801	41,4%
10) Debiti v/altri finanziatori					-	-		
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale			2.206.371		2.206.371	2.072.243	134.128	6,5%
12) Debiti v/altri			6.066.400		6.066.400	5.389.235	677.165	12,6%
Totale D)			70.604.248	5.873.175	76.477.423	64.803.809	11.673.614	18,0%
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI								
1) Ratei passivi					-	-		
2) Risconti passivi			8.809.927		8.809.927	28.499.150	-19.689.223	-69,1%
Totale E)			8.809.927		8.809.927	28.499.150	-19.689.223	-69,1%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			189.434.521	149.602.834	39.831.687	26,6%		
F) CONTI D'ORDINE								
1) Canoni di leasing ancora da pagare			2.306.084		2.306.084	3.108.571	-802.487	-25,8%
2) Depositi cauzionali					-	-		
3) Beni in comodato					-	-		
4) Altri conti d'ordine					-	-		
Totale F)			2.306.084		2.306.084	3.108.571	-802.487	-25,8%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 "Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale", pubblicato in SO n.30 alla GU-SG n.88 del 15 aprile 2	Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	103.538.145	102.950.018	588.127	0,6%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	97.469.220	98.104.217	-634.997	-0,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.012.605	200.000	812.605	406,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura L.E.A	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra L.E.A	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.012.605	200.000	812.605	406,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	5.056.320	4.645.801	410.519	8,8%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.081.994	2.996.394	85.600	2,9%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	387.622	-387.622	-100,0%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	732.954	1.261.785	-528.831	-41,9%
4) da privati	1.241.372	-	1.241.372	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	190.409	-	190.409	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	12.383.491	11.523.274	860.218	7,5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	219.427	224.279	-4.852	-2,2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	1.802.140	1.445.444	356.696	24,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	10.361.925	9.853.551	508.374	5,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.203.779	767.267	436.512	56,9%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.522.271	1.449.862	72.409	5,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.499.334	2.585.704	-86.370	-3,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	3.030.172	109.459	2.920.713	2668,3%
Totale A)	124.367.602	119.385.584	4.982.018	4,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	36.436.079	35.807.337	628.742	1,8%
a) Acquisti di beni sanitari	35.805.737	35.214.793	590.944	1,7%
b) Acquisti di beni non sanitari	630.342	592.544	37.798	6,4%
2) Acquisti di servizi sanitari	6.028.715	5.724.356	304.359	5,3%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	194.326	66.431	127.894	192,5%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	32.939	68.637	-35.698	-52,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.440.210	1.111.801	328.410	29,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	26.351	30.814	-4.463	-14,5%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.186.097	3.713.015	473.082	12,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	148.792	733.657	-584.865	-79,7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	12.462.699	11.195.923	1.266.776	11,3%
a) Servizi non sanitari	11.366.031	9.995.748	1.370.283	13,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	899.542	886.088	13.454	1,5%
c) Formazione	197.126	314.087	-116.961	-37,2%

4) Manutenzione e riparazione	3.421.291	3.020.341	400.950	13,3%
5) Godimento di beni di terzi	1.572.597	1.486.598	85.999	5,8%
6) Costi del personale	48.816.884	48.333.447	483.437	1,0%
a) Personale dirigente medico	20.993.069	20.663.747	329.322	1,6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.110.695	4.077.490	33.205	0,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	18.305.272	18.251.884	53.388	0,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.680.360	1.662.085	18.275	1,1%
e) Personale comparto altri ruoli	3.727.488	3.678.240	49.248	1,3%
7) Oneri diversi di gestione	1.145.555	1.238.177	-92.622	-7,5%
8) Ammortamenti	8.521.897	4.201.728	4.320.169	102,8%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	336.743	334.101	2.641	0,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	573.274	269.158	304.116	113,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.611.880	3.598.468	4.013.412	111,5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	457.579	-457.579	-100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-133.323	-489.094	355.771	-72,7%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-127.812	-419.136	291.325	-69,5%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-5.511	-69.958	64.446	-92,1%
11) Accantonamenti	3.413.371	2.448.188	965.183	39,4%
a) Accantonamenti per rischi	1.200.000	1.983.785	-783.785	-39,5%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.904.208	-	1.904.208	-
d) Altri accantonamenti	309.163	464.403	-155.240	-33,4%
Totale B)	121.685.765	113.424.579	8.261.186	7,3%
DIFE TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.681.837	5.961.005	-3.279.167	-55,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	610	405	205	50,6%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.668	4.300	-2.632	-61,2%
Totale C)	-1.058	-3.895	2.837	-72,8%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	1.614.512	5.082.843	-3.468.330	-68,2%
a) Plusvalenze	60	-	60	-
b) Altri proventi straordinari	1.614.452	5.082.843	-3.468.391	-68,2%
2) Oneri straordinari	230.841	2.224.606	-1.993.765	-89,6%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	230.841	2.224.606	-1.993.765	-89,6%
Totale E)	1.383.671	2.858.236	-1.474.565	-51,6%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.064.451	8.815.346	-4.750.895	-53,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	3.851.318	3.764.023	87.294	2,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	3.394.310	3.321.818	72.491	2,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	356.338	323.749	32.588	10,1%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	100.670	118.455	-17.785	-15,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	11.415	11.415	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	3.862.733	3.775.438	87.294	2,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	201.718	5.039.908	-4.838.190	-96,0%

Nota Integrativa



Premessa

L'Istituto Nazionale per lo studio e la cura dei tumori "Fondazione G. Pascale" è un Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico.

Sede e direzione si trovano in Napoli - Via Mariano Semmola.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio al 31 dicembre 2012 è stato redatto in ottemperanza alle norme del Codice Civile, le quali hanno recepito le disposizioni introdotte dal D.L. n° 6 del 17/1/2003 e dalle sue successive modifiche ed integrazioni; è stato altresì redatto in ottemperanza 1) della delibera della Giunta regionale della Campania n.8306 del 28.10.1996, relativa alle direttive per l'impianto e l'attivazione, ex art.5 D.Lgs. 502/92 e sue successive modifiche ed integrazioni, del sistema di contabilità economico – patrimoniale delle Aziende Sanitarie Locali ed Ospedaliere, 2) del D. Interministeriale 8 aprile 2002, relativo all'approvazione dello schema di bilancio degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico, 3) della delibera della Giunta regionale della Campania n.1271/2003 che ha recepito la direttiva nazionale di cui al decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze dell'11/2/2002, 4) del decreto del Ministero della Salute del 31 dicembre 2007 (G.U. n.14 del 17/1/2008), 5) del decreto legislativo n.118 del 23 giugno 2011 e s.m.i. e dei successivi decreti ministeriali di attuazione (tra i quali è necessario segnalare il D. Interministeriale del 15 giugno 2012 - G.U. n.159 del 10/7/2012, e il D. Interministeriale del 20 marzo 2013 – G.U.n.88 del 15 aprile 2013), nonché 6) delle indicazioni adottate dalla prevalente dottrina in materia di bilancio d'esercizio, con particolare riferimento ai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. Il bilancio risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, corredato dalla relazione sulla gestione. Negli schemi di stato patrimoniale e conto economico, non sono state riportate quelle voci il cui importo risulta pari a zero, salvo che esista una voce corrispondente dell'esercizio precedente (art.4, par.5, IV Direttiva CEE).

I prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico ex decreto del 20.3.2013 sono redatti in unità di euro; quelli ex decreto del 15.6.2012 in euro migliaia; i valori riportati nella nota integrativa sono espressi, salvo diversa precisazione, in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore se minori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiore a 0,5 euro. Ciò comporta che eventuali differenze emergenti sono dovute unicamente a detti arrotondamenti.

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- Le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine;
- Il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:
 - la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
 - il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
 - la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

In calce allo Stato Patrimoniale sono rappresentati i conti d'ordine.

Per quanto riguarda i principi contabili e di redazione del bilancio nonché i criteri di valutazione si precisa quanto segue:

- a. il bilancio è stato redatto nel rispetto delle leggi vigenti e rappresenta in modo chiaro, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'INT Fondazione "Giovanni Pascale" nonché il risultato economico dell'esercizio;
- b. non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge;

- c. i principi contabili e di redazione sono analoghi a quelli dell'anno precedente, così che i valori di bilancio (di stato patrimoniale, conto economico e stato patrimoniale) sono comparabili con quelli del bilancio precedente e non si è reso necessario alcun adattamento;
- d. solo in un caso, si sono rese necessarie modifiche ai criteri utilizzati negli anni precedenti nella formazione del bilancio. Esse hanno riguardato il recepimento delle nuove aliquote di ammortamento dei cespiti, come di seguito più dettagliatamente rappresentato. Tale deroga al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione è stata consentita, ai sensi dell'art.2423-bis, comma 2, del codice civile, al fine di rispettare il dettato del D.Lgs.118/2011 e della L.24/12/2012 n.228 (Legge di stabilità 2013);
- e. in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti);
- f. conformemente ai precedenti esercizi, le valutazioni sono state effettuate secondo criteri di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale; l'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

Si rimanda, infine, alla relazione sulla gestione per le informazioni relative:

- alla natura dell'attività dell'Istituto;
- ai fatti di rilievo avvenuti dopo il 31 dicembre 2012;
- ai rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Criteri di Valutazione Adottati

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati per le voci più significative del bilancio al 31 dicembre 2012 vengono di seguito esposti.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte, nel rispetto anche del Principio Contabile OIC 24, al costo di acquisto o di produzione, laddove previsto, inclusi i costi accessori e l'iva in quanto non detraibile. Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento, che sono quelle fissate dal D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, dell'iva in quanto non detraibile e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali e sconti di cassa.

In conformità alle linee guida del Ministero del Tesoro di concerto con il Ministero della Sanità, e nel rispetto del Principio Contabile OIC 16, gli ammortamenti dell'esercizio relativi ad immobilizzazioni acquisite con contributi in conto capitale vincolati alla specifica destinazione risultano "sterilizzati" mediante l'utilizzo degli specifici conti di patrimonio netto con contropartita alla voce del Conto Economico: "Quota utilizzo contributi in conto capitale" (ad eccezione di un importo pari ad euro 6.022.562,4 che, in mancanza di appositi finanziamenti in conto capitale, risulta gravare esclusivamente sui costi dell'ente e pertanto non è sterilizzabile).

Gli ammortamenti sono calcolati sulla base di aliquote fissate dal D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione (le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo).



Gli ammortamenti dei beni acquistati nell'esercizio di riferimento con fondi propri sono calcolati sulla base di aliquote fissate dalla legge di stabilità 2013 (L.24.12.2012 n.228); gli ammortamenti dei beni acquistati sempre nell'esercizio di riferimento con contributi in conto capitale seguono invece le aliquote dell'allegato 3 del D.Lgs.118/2011 e comunque sono ridotti al 50% per l'anno di acquisizione. Il combinato effetto di questi due fattori, in particolare per talune categorie di cespiti (attrezzature), ha determinato un considerevole incremento 2012, rispetto al 2011, della specifica voce di costo.

Gli ammortamenti dei beni acquistati negli esercizi precedenti al 2012, beni che presentano un valore residuo da ammortizzare, sono ricalcolati con effetto retroattivo secondo le nuove aliquote del D.Lgs.118/2011, ai sensi del Principio Contabile OIC 29.

La variazione di tale ricalcolo, secondo quanto precisato nella circolare prot.8036-P-25 del 25 marzo 2013 del Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, non è stata imputata al conto economico, ma registrata come posta del patrimonio netto.

I fabbricati sono rilevati al valore catastale. Gli eventuali lavori di manutenzione straordinaria effettuati su di essi e finanziati con fondi propri vanno ad incrementare il valore dei fabbricati medesimi sia in contabilità generale che nel registro dei cespiti ammortizzabili.

Gli impianti e macchinari sono valutati al costo di acquisto o di produzione e l'ammortamento è effettuato in relazione alla vita utile del bene, sempre sulla base di aliquote fissate dal D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Le immobilizzazioni in corso e gli acconti corrisposti per forniture non ancora avvenute di beni da iscrivere fra le immobilizzazioni sono iscritte sulla base dei costi sostenuti e degli anticipi erogati. La voce non è sottoposta ad alcun ammortamento.

I costi di manutenzione ordinaria, che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, sono portati a carico del conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti. Alcuni costi di ampliamento, invece, sono portati a incremento dei relativi cespiti.

Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisizione ed eventualmente svalutate in presenza di perdita durevole di valore, secondo le disposizioni del Principio Contabile OIC 20.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, ottenuto con il metodo del costo medio ponderato per le scorte non sanitarie e del costo specifico per le scorte sanitarie, ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti e debiti

I crediti, in ottemperanza a quanto disposto dal Codice Civile e dal Principio Contabile OIC 15, sono esposti al loro presunto valore di realizzo e quindi in bilancio sono indicati al netto del fondo svalutazione crediti e al netto di sconti, abbuoni, note di credito ed altre cause che ne diminuiscono il valore.

I debiti, nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile e del Principio Contabile OIC 19, sono iscritti al loro valore nominale, al netto di abbuoni, resi e note di credito.

Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa e i depositi bancari sono iscritti al valore nominale, in accordo a quanto previsto dall'OIC 14.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite di natura determinata e di esistenza certa o probabile, delle quali, alla chiusura dell'esercizio, sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art.29, comma 1, lett.g) del D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per la valutazione dei rischi o degli oneri si tiene conto dei rischi e delle perdite, di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura

dell'esercizio e fino alla data di redazione del bilancio. Gli eventuali stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art.29, comma 1, lett.e) del D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per la valutazione dei rischi o degli oneri si tiene conto dei rischi e delle perdite, di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del bilancio. Gli eventuali stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono calcolati, in accordo alle disposizioni del Codice Civile e del Principio Contabile OIC 18, secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Patrimonio netto

I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Conti d'ordine

In ottemperanza alle disposizioni dell'OIC 22, sono costituiti da canoni di leasing ancora da maturare, contabilizzati per la quota dei contratti medesimi non maturata al 31 dicembre e rilevata fino alla scadenza dei contratti stessi.

Ricavi e costi

Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

I costi ed i ricavi connessi all'acquisto di beni e servizi ovvero alla vendita di servizi sono riconosciuti, rispettivamente, al momento del trasferimento dei beni – che si identifica con la consegna o la spedizione – e con l'ultimazione delle prestazione del servizio, in ossequio del principio della prudenza e della competenza.

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

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

L'iscrizione di ricavi e costi segue i dettami dell'art.2425 c.c., ovvero i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, devono essere indicati al netto di resi, sconti ed abbuoni; i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, relativi ad operazioni in valuta devono essere determinati al cambio corrente alla data in cui è avvenuta l'operazione.

I contributi in c/esercizio sono iscritti per competenza, ovvero al momento dell'assegnazione deliberata, indipendentemente dall'effettiva erogazione del flusso finanziario.

I costi per il personale si riferiscono a: competenze fisse, straordinari, indennità, incentivazioni, risorse aggiuntive regionali, accantonamenti per ferie maturate e non godute, oneri sociali (Irap esclusa), altri costi del personale. Tutti i costi sopra illustrati sono relativi a personale a tempo determinato e indeterminato (tempo pieno o definito), part time, in aspettativa anche senza assegni o con assegni ridotti, con contratto di tipo privatistico (escluso il personale fornito da cooperative, lavoro interinale o simili).

Essi sono imputati per competenza economica, indipendentemente dal momento del pagamento.

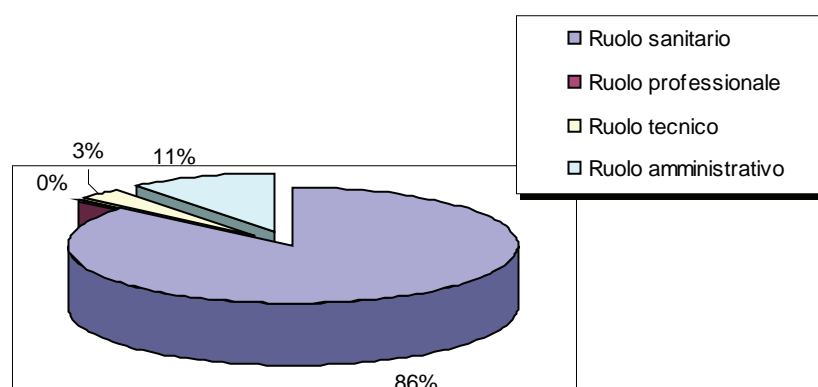
Imposte

Le imposte dell'esercizio sono calcolate sulla base degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte nella voce "debiti tributari", al netto degli acconti versati e delle ritenute subite. Nel bilancio sono inoltre eventualmente valutate le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sarebbero esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderebbero esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite).

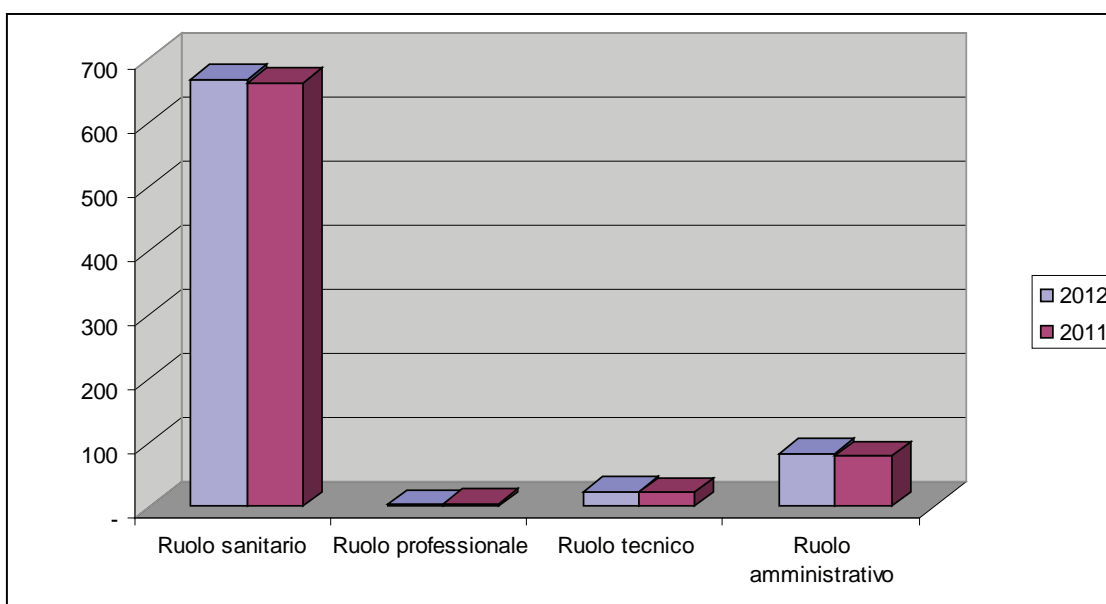
Dati Relativi al Personale

Si espongono di seguito, e prima di iniziare il commento analitico delle singole voci di Stato patrimoniale e Conto economico, i dati sull'occupazione 2012, rappresentando le tabelle su personale dipendente e in comando.

TIPOLOGIA PERSONALE	Personale 31/12/2011	di cui Personale Part Time al 31/12/2011	Personale 31/12/2012	di cui Personale Part Time al 31/12/2012	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO							
DIRIGENZA							
- MEDICA	201		202		2.255	9.728.968	6.937.968
- SANITARIA	48		47		564	2.148.139	1.101.400
COMPARTO							
CAT DS	12		12		144	404.646	78.349
CAT D	383	1	390	1	3.904	11.051.490	1.819.995
CAT C	7		6		82	196.122	37.949
CAT BS	12		12		148	280.398	54.384
RUOLO PROFESSIONALE							
DIRIGENZA	4		4		48	182.237	97.732
COMPARTO							
			0				
RUOLO TECNICO							
DIRIGENZA	2		2		23	82.382	44.207
COMPARTO							
CAT DS	1		1		12	32.185	6035
CAT D	2		2		24	58.371	11.511
CAT C	11		7		97	210.242	40.733
CAT BS	4		5		60	113.675	22047
CAT B	2		4		98	272.919	52.817
CAT A							
RUOLO AMMINISTRATIVO							
DIRIGENZA	15		15		120	445.866	239.173
COMPARTO							
CAT DS	13		13		191	441.162	85.550
CAT D	17	2	17	2	156	400.428	77.644
CAT C	19		24		270	545.108	105.712
CAT BS	3		3		36	67.487	13.091
CAT B	6		6		69	111.146	21.563
CAT A	5		5		60	92.820	18.004
TOTALI	767	3	777	3	8.360	26.865.791	10.865.866



DESCRIZIONE	ORGANICI		Δ
	2012	2011	
DIRIGENZA			
- Dirigenti ruolo sanitario	249	249	0
- ruolo sanitario medico	202	201	1
- ruolo sanitario non medico	47	48	-1
- Dirigenti ruolo prof.le	2	4	-2
- Dirigenti ruolo tecnico	4	2	2
- Dirigenti ruolo amm.vo	15	15	0
TOTALE DIRIGENZA	270	270	0
COMPARTO			
- Personale ruolo sanitario	420	414	6
- Personale ruolo prof.le	0	0	0
- Personale ruolo tecnico	19	20	-1
- Personale ruolo amm.vo	68	63	5
TOTALE COMPARTO	507	497	10
TOTALE	777	767	10



Personale in comando

TIPOLOGIA PERSONALE	Personale in comando al 31/12/2011 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2011 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2012 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2012 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
DIRIGENZA				
- MEDICA	1		1	
- SANITARIA			1	
COMPARTO				
CAT DS				
CAT D	1		1	
CAT C				
CAT BS				
RUOLO PROFESSIONALE				
DIRIGENZA				
COMPARTO				
RUOLO TECNICO				
DIRIGENZA				
COMPARTO				
CAT DS				
CAT D				
CAT C				
CAT BS				
CAT B				
CAT A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
DIRIGENZA				
COMPARTO				
CAT DS				
CAT D				
CAT C				
CAT BS				
CAT B				
CAT A				
TOTALI	2	0	2	0

Commento alle Voci dello Stato Patrimoniale

Attivo

A) Immobilizzazioni

Il valore delle immobilizzazioni è stato determinato integrando con i valori relativi agli acquisti dell'anno 2012 le risultanze dell'inventario dei beni acquisiti negli anni precedenti ed esistenti al 31.12.2011. Risultano complessivamente pari ad € 52.881.481 e presentano rispetto all'esercizio 2010 (€ 44.325.684) un incremento netto di € 8.555.797 (19,3%). Su di esse non vi sono gravami.

I - Immobilizzazioni immateriali € 3.921.226

Saldo al 31.12.2012 euro **3.921.226**

Saldo al 31.12.2011 euro **5.129.999**

Variazione euro **1.208.773**

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore netto iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore Netto Contabile Finale
			Giroconti e Riclas.ni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento di cui soggetti a sterilizzazione					
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo (costi per progettazione e sw di proprietà) di cui soggetti a sterilizzazione	86.585 10.130		11.676	40.506 2.496	57.755
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno di cui soggetti a sterilizzazione	224.366 79.521		191.451	119.516 22.022	296.301
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	1.140.976	-1.091.057	76		49.995
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggette a sterilizzazione					
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggette a sterilizzazione					
AAA160	Migliorie su beni di terzi di cui soggette a sterilizzazione	3.678.070 459.153		15.825	176.720 175.430	3.517.175
AAA180	Pubblicità di cui soggette a sterilizzazione					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		5.129.997	-1.091.057	219.028	336.742	3.921.226
di cui soggette a sterilizzazione		548.803	0	0	199.948	

Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2011	224.366
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(+) Acquisizione dell'esercizio	191.451
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	119.516
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Saldo al 31.12.2012	296.301

Costi per progettazioni

Descrizione:	Importo
Saldo al 31.12.2011	28.644
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(+) Acquisizione dell'esercizio	5.056
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	18.806
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Saldo al 31.12.2012	14.894

Software di proprietà

Descrizione:	Importo
Saldo al 31.12.2011	57.941
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(+) Acquisizione dell'esercizio	6.620
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	21.700
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Saldo al 31.12.2012	42.861

Immobilizzazioni immateriali in corso

Descrizione:	Importo
Saldo al 31.12.2011	1.140.977
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(+) Acquisizione dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	1.090.981
Saldo al 31.12.2012	49.996

Altre (Costi pluriennali su beni di terzi)

Descrizione:	Importo
Saldo al 31.12.2011	3.678.071
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(+) Acquisizione dell'esercizio	15.824
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	176.720
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Saldo al 31.12.2012	3.517.175

Centro di Ricerche Oncologiche di Mercogliano

Il dato dei costi pluriennali su beni di terzi si riferisce a lavori di manutenzione straordinaria all'immobile ex IPAI in Mercogliano (AV) concesso in comodato all'Istituto per 99 anni a seguito di convenzione stipulata con l'Amministrazione Provinciale di Avellino in data 03.02.1993 (delibera N. 215/92 successivamente modificata con delibera n. 131/96).

Detto Centro è partito agli inizi del 2007, dopo un periodo iniziale, che risale ai primi mesi del 2005, in cui addirittura, come evidenziato nella nota integrativa al bilancio 2006, questa iniziativa sembrava non doversi e potersi proseguire per difficoltà gestionali, non ultimo economico-finanziarie. A seguito invece dell'inse-diamento dell'allora Direttore Generale prof. Mario Luigi Santangelo (aprile 2005), la situazione subiva una sostanziale modifica, tanto che, circa un anno dopo, nell'ottobre 2006, l'Istituto Pascale dichiarava la disponibilità a farsi carico del Centro Oncologico di Mercogliano secondo un progetto che prevedeva, come di fatto poi si è verificato, la costituzione di un "Centro di Ricerche Oncologiche ad alta specializzazione", avente come caratteristiche principali: l'esclusione di qualsiasi attività assistenziale e quindi di degenza; la finalizza-zione delle attività di sola ricerca oncologica; l'estensione della ricerca al di là dell'iniziale interesse esclusiva-mente pediatrico; l'apertura del Centro a collaborazioni esterne regionali, nazionali ed internazionali; favorire il rientro dei "cervelli"; sviluppare principalmente attività di ricerca nella farmacologia molecolare oncologica pre-clinica.

La Giunta Regionale della Campania, con propria delibera n. 1630 del 13 ottobre 2006, approvava dunque il citato progetto dell'I.R.C.C.S. di Napoli Fondazione G. Pascale che prevedeva la costituzione e la gestione del Centro di Ricerche Oncologiche di Mercogliano per lo svolgimento delle attività di ricerca, sopra indicate, sulle malattie neoplastiche, stabilendo di affidare alla Fondazione G. Pascale la costituzione e la gestione del Centro avente sede nell'immobile di Mercogliano ex IPAI concesso in uso gratuito dalla Provincia di Avellino al Pascale secondo quanto previsto nel suddetto progetto, stabilendo altresì di "regolare i rapporti reciproci tra Regione, Provincia di Avellino, Fondazione G. Pascale attraverso la stipula di apposita convenzione".

Con la succitata D.G.R.C. n. 1630/2006 è stata altresì disposta l'assegnazione al Centro di Ricerche Oncologiche sito in Mercogliano, di un finanziamento di euro 10.000.000,00, così come stabilito dall'art.3, comma 9 della legge Regionale n. 24 del 29 dicembre 2005-finanziaria regionale 2006, (finanziamento invero poi ridotto ad euro 9.250.000, come da variazione di bilancio legge 12.12.2006 n.26) al fine di consentire l'atti-vazione ed il funzionamento del Centro medesimo. In data 30 Novembre 2006 si è provveduto quindi alla stipula della Convenzione prevista dalla suddetta D.G.R.C. n. 1630/2006 regolante i rapporti reciproci tra Regione, Provincia di Avellino e Fondazione G. Pascale. Agli inizi del 2007, come anticipato, è dunque partito il C.R.O.M., motivo per il quale, nel bilancio 2007, per le voci di investimento relative appunto al Centro di Ricerca è partito il calcolo dell'ammortamento.

Con la D.G.R.C.n.1961 del 30.12.2009, poi, è stata disposta l'assegnazione al Centro di Ricerche Oncologi-che di Mercogliano di un ulteriore finanziamento di € 10.000.000 per il triennio 2009-2011, così come stabi-lito dall'art.2, comma 4 della legge Regionale n. 1 del 19 gennaio 2009 (finanziaria regionale 2009), la quale espressamente prevede la seguente ripartizione temporale del finanziamento:

- **2009** **€ 3.080.000**
- **2010** **€ 2.020.000**
- **2011** **€ 4.900.000**

Il primo finanziamento di euro 9.250.000 è stato tutto incassato. Il secondo (quello disposto dalla finan-ziaria regionale 2009), viceversa, a tutto aprile 2013, non è stato ancora incassato, ragion per cui l'attuale Direttore Generale dott. Tonino Pedicini ha avanzato (nel dicembre 2011), alla Regione Campania, formale richiesta di accreditamento (ratificata con delibera n. 1129 del 20 dicembre 2011) di 10.576.629 euro (di cui 8.380.000 sono stati registrati tra i crediti al 31.12.2012), per la realizzazione delle già programmate attività e la copertura dei conseguenti impegni di spesa già assunti.

Per il conto economico 2012 specifico del Crom, si rimanda all'ultima pagina della presente Nota Integra-tiva, non prima però di aver sottolineato che nel 2013 è stato finalizzato uno dei più importanti investimenti finora intrapresi nel centro di Mercogliano, ovvero l'attivazione del ciclotrone teso alla produzione di radio-farmaci ad uso umano, attivazione che tra l'altro avrà un impatto positivo sul conto economico, azzerando di fatto il costo per l'acquisto dei radiofarmaci medesimi.



Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella:

Categorie	Aliquota indicata nel D.Lgs.118/2011	Aliquota utilizzata	Aliquota ridotta
- Immobilizzazioni immateriali	20,00%	20,00%	10,00%

II – Immobilizzazioni materiali – € 48.860.755

- Saldo al 31.12.2012 euro 48.860.755
- Saldo al 31.12.2011 euro 39.099.786
- Variazione euro 9.760.969

Prima di andare ad analizzare in dettaglio la movimentazione delle singole categorie di cespiti, va detto che anche per le immobilizzazioni materiali non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella:

Categorie	Aliquota indicata nel D.Lgs.118/20	Aliquota utilizzata	Aliquota ridotta
- Fabbricati industriali	3,00%	3,00%	1,50%
- Macchinari ed impianti	12,50%	12,50%	6,25%
- Attrezzature	20,00%	20,00%	10,00%
- Mobili e arredi	12,50%	12,50%	6,25%
- Automezzi	25,00%	25,00%	12,25%
- Macchine ufficio	20,00%	20,00%	10,00%
- Altri beni	20,00%	20,00%	10,00%

Va però specificato che tali aliquote sono quelle applicate, in conformità al D.Lgs.118/2011, ai cespiti acquistati con contributi in conto capitale; le aliquote di ammortamento, invece, applicate in relazione al presumibile periodo di utilità dei cespiti acquistati con contributi in conto esercizio, sono quelle fissate dalla L.n.228 del 24/12/2012 (Legge di stabilità 2013). Nello specifico:

- acquisizioni nell'anno 2012: 20% del loro valore fino al 2016;
- acquisizioni nell'anno 2013: 40% del loro valore nel 2013 e nel 2014 e 20% nel 2015;
- acquisizioni nell'anno 2014: 60% del loro valore nel 2014 e 40% nel 2015;
- acquisizioni nell'anno 2015: 80% del loro valore nel 2015 e 20% nel 2016.

E' del tutto evidente che il combinato effetto dell'applicazione delle nuove aliquote (previste dal D.Lgs.118 e dalla L.228/2012), unitamente all'incremento delle acquisizioni, caratteristica del processo di aggiornamento tecnologico, in buona parte autofinanziato, in atto in questi anni al Pascale, abbia comportato un importante incremento dei relativi ammortamenti, che, nel loro insieme, passano dai 4.201.727 euro del 2011 agli 8.521.897 del 2012.

Con riferimento invece alla necessità di ricalcolare gli ammortamenti dei beni acquistati negli esercizi precedenti al 2012, beni che presentano un valore residuo da ammortizzare, la circolare prot.8036-P-25 del 25 marzo 2013 del Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha stabilito che tali ammortamenti sono ricalcolati con effetto retroattivo secondo le nuove aliquote del D.Lgs.118/2011, ai sensi del Principio Contabile OIC 29, e che la variazione di tale ricalcolo non va imputata al conto economico, ma registrata come posta del patrimonio netto (perdite portate a nuovo), in attesa che venga formalmente assegnata dalla Regione Campania la somma a copertura di tali maggiori ammortamenti, che nello specifico risultano essere pari ad euro 1.394.105.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore Netto Contabile al 31.12.2012
			Fondo amm.to	Valore netto iniziale	Gc e Ricl.ni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Dism.ni (valore netto)	
AAA290	Terreni disponibili							
	di cui soggetti a sterilizzazione							
AAA300	Terreni indisponibili	1.146		1.146				1.146
	di cui soggetti a sterilizzazione							
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)			0				0
	di cui soggetti a sterilizzazione							
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	51.249.765	43.869.359	7.380.406		6.778.561	573.274	13.585.693
	di cui soggetti a sterilizzazione	11.369.997					254.771	
AAA380	Impianti e macchinari	8.501.428	7.808.719	692.709		10.971.880	2.483.392	9.181.197
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.387.565					353.815	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	46.960.619	36.393.217	10.567.402		6.418.741	30.115	11.124.212
	di cui soggette a sterilizzazione	13.749.709					1.816.948	
AAA440	Mobili e arredi	3.637.486	2.228.467	1.409.019		797.695	443.829	1.762.885
	di cui soggetti a sterilizzazione	278.158					36.824	
AAA470	Automezzi	97.494	80.110	17.384			7.340	10.044
	di cui soggetti a sterilizzazione							
AAA500	Oggetti d'arte							
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	2.705.194	2.266.906	438.288		376.900	839	531.179
	di cui soggetti a sterilizzazione	699.356					36.976	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	18.593.431		18.593.431	6.793.900	864.868		12.664.399
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	131.746.563	92.646.778	39.099.785	6.793.900	26.208.645	30.954	48.860.755
	di cui soggette a sterilizzazione	27.484.785					2.499.334	

Terreni (1)

Descrizione:	Importo
Costo storico	1.146
(+) Rivalutazione monetaria esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Saldo al 31.12.2011	1.146
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(+) Acquisizione dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Saldo al 31.12.2012	1.146

Fabbricati (2)

Descrizione:	Importo
Costo storico	51.249.765
(+) Rivalutazione monetaria esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	43.869.359
Saldo al 31.12.2011	7.380.406
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(+) Acquisizione dell'esercizio	6.778.561
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	573.274
(+) Giroconti positivi (variazione fondo x dismissione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Saldo al 31.12.2012	13.585.693

Impianti e macchinario (3)

Descrizione:	Importo
Costo storico	8.501.428
(+) Rivalutazione monetaria esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	7.808.719
Saldo al 31.12.2011	692.709
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(+) Acquisizione dell'esercizio	10.971.880
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.483.392
(+) Giroconti positivi (variazione fondo per dismissione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Saldo al 31.12.2012	9.181.197

Attrezzature sanitarie e scientifiche (4)

Descrizione:	Importo
Costo storico	46.960.619
(+) Rivalutazione monetaria esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	36.393.217
Saldo al 31.12.2011	10.567.402
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(+) Acquisizione dell'esercizio	6.418.741
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	30.115
(-) Ammortamenti dell'esercizio	5.831.816
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(+) Variazione fondo per dismissione	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Saldo al 31.12.2012	11.124.212

Mobili e arredi (5)

Descrizione:	Importo
Costo storico	3.637.486
(+) Rivalutazione monetaria esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	2.228.467
Saldo al 31.12.2011	1.409.019
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(+) Acquisizione dell'esercizio	797.695
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	443.829
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Saldo al 31.12.2012	1.762.885

Automezzi (6)

Descrizione:	Importo
Costo storico	97.494
(+) Rivalutazione monetaria esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	80.110
Saldo al 31.12.2011	17.384
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(+) Acquisizione dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	7.340
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Saldo al 31.12.2012	10.044

Altri beni (7)

Descrizione:	Importo
Costo storico	2.705.194
(+) Rivalutazione monetaria esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	2.266.906
Saldo al 31.12.2011	438.288
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(+) Acquisizione dell'esercizio	376.900
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	839
(-) Ammortamenti dell'esercizio Variazione fondo per dismissione	283.170
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Saldo al 31.12.2012	531.179

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti (8)

Descrizione:	Importo
Saldo al 31.12.2011	18.593.431
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(+) Acquisizione dell'esercizio	864.868
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	6.793.900
Saldo al 31.12.2012	12.664.399

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
attrezzature in attesa di collaudo	Mezzi propri	767.465	383.010	373.052	777.423
ristrutturazione e attrezz. mensa	Mezzi propri	1.053.572			1.053.572
attrezzature in attesa di collaudo CROM	Stato-Regione	5.377.201	105.304	4.130	5.478.375
interventi efficientamento energetico	Stato	0	203.151		203.151
art. 20	Stato	10.001.535	170.860	6.416.718	3.755.677
art. 20	Regione	1.393.658	2.543		1.396.201
		18.593.431	864.868	6.793.900	12.664.399

Immobilizzazioni finanziarie € 99.500

Questa voce rappresenta il valore di partecipazioni detenute dall'Istituto.

Rispetto al 2011 (95.900) si è incrementata di € 3.600, a causa della partecipazione dell'Istituto alla costituzione della S.c.a r.l. eHealthnet (disposizione del Direttore Generale n.285 del 12 dicembre 2012), nella misura del 3% del capitale sociale della medesima (€ 120.000).

Si tratta di partecipazioni aventi carattere residuale, per le quali non esiste controllo o influenza notevole. Al fine della loro rilevazione si è scelto di utilizzare il metodo del "costo di acquisizione" e non del "patrimonio netto".

Non si è provveduto ad abbattere il valore di iscrizione, in quanto dall'analisi dei bilanci 2011 non si sono rilevate perdite durevoli e significative di valore (circostanza già verificatasi nel 2010).

Non essendo però, alla data di scrittura della presente relazione, in possesso dei bilanci 2012 approvati dalle singole partecipate, ed essendo tra l'altro la Fomed di imminente scioglimento (Delibera del Direttore Generale n.744 del 13 settembre 2012), si è ritenuto prudenziale accantonare ad un generico fondo rischi l'importo di € 32.000.

Si riportano comunque nella seguente tabella le informazioni specifiche riguardanti le sei partecipate:

	Costo (A)	Quota posseduta	Risultato di esercizio 2011 (B)	Patrimonio netto 2011 (C)
Alleanza contro il cancro	25.000		0	1.383.182
Fomed - Fondazione Oncologica Mediterranea	25.000	9,00%		
DFM - Diagnostica e Farmaceutica Molecolari S.c.a r.l.	18.000	6,00%	17.749	
Bioteknet S.c.p.a.	17.500	2,50%	80	702.438
eHealthNet S.c.a r.l.	3.600	3,00%	0	0
Co.Me.C. S.c.a r.l.	8.750	25,00%	-133	49.867
Cerict S.c.a r.l.	1.650	1,10%	975	
Totale	99.500			

B) Attivo Circolante

L'attivo circolante, pari a €136.552.693, rispetto al 2011 (€105.260.100), presenta un incremento di €31.292.593 (29,7%). In dettaglio:

I - Rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci € 2.416.051

Si tratta esclusivamente di quanto giacente in magazzino delle scorte sanitarie e non.

Rispetto al 2011 (€ 2.282.728), il magazzino presenta una variazione positiva di € 133.323, dovuta ad un incremento delle scorte sanitarie (€ 127.812) e di quelle non sanitarie (€ 5.511).

Descrizione:	Importo
Scorte sanitarie al 31.12.2011	2.147.568
Scorte non sanitarie al 31.12.2011	135.160
Totale scorte al 31.12.2011	2.282.728
(+/-) Variazione scorte sanitarie	127.812
(+/-) Variazione scorte non sanitarie	5.511
Scorte sanitarie al 31.12.2012	2.275.380
Scorte non sanitarie al 31.12.2012	140.671
Totale scorte al 31.12.2012	2.416.051

COD. MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	2.021.112	22.654.857	-22.844.281	1.831.687	0	0
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	2.021.112	22.654.857	-22.844.281	1.831.687	0	0
	Medicinali senza AIC						
	E emoderivati di produzione regionale						
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0					
ABA040	Dispositivi medici:	112.380	13.076.713	-12.756.582	432.511	0	0
	Dispositivi medici	88.551	7.667.889	-7.346.907	409.533	0	0
	Dispositivi medici impiantabili attivi	16.095	791.058	-792.367	14.786	0	0
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.734	4.617.767	-4.617.309	8.192	0	0
ABA050	Prodotti dietetici	0	37.497	-30.657	6.840	0	0
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	0					
ABA070	Prodotti chimici	14.076	36.670	-46.404	4.342	0	0
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0					
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	0					
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0					
	RIMANENZE BENI SANITARI	2.147.568	35.805.737	-35.677.925	2.275.380	0	0
ABA120	Prodotti alimentari						
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	35.160	128.334	-152.945	10.549	0	0
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti						0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	100.000	315.111	-284.989	130.122	0	
ABA160	Materiale per la manutenzione						
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari						
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari						
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	135.160	443.445	-437.934	140.671	0	0

II - Crediti € 112.483.569

Evidenziano rispetto al 2011 (€ 83.797.466) un incremento netto di € 28.686.103 (34,2%).

Si riassumono, nel prospetti che seguono, la consistenza e le variazioni intervenute nell'esercizio:

Descrizione	Ministero Salute	Regione	Az. San. AA.OO	Erario
Valore Nominale				
Valore al 31.12.2011	1.703.087	75.014.642	1.330.632	23.218
(+) Increm. Esercizio	4.681.994	134.019.726	341.892	11.461
(-) Decr. Esercizio	3.064.874	108.547.008	541.887	22.656
(+) Giroconti positivi				
(-) Giroconti negativi				
(-) Svalutazioni	168.227	289.352		
Valore al 31.12.2012	3.151.980	100.198.008	1.130.637	12.023

Descrizione	Altre Ammin.ni Pubbliche e privati	Altri	Totale
Valore Nominale			
Valore al 31.12.2011	495.048	7.445.590	86.012.217
(+) Increm. Esercizio	1.736.909	6.054.498	146.846.480
(-) Decr. Esercizio	1.636.900	4.347.052	118.160.377
(+) Giroconti positivi			
(-) Giroconti negativi			
(-) Svalutazioni		1.757.172	2.214.751
Valore al 31.12.2012	595.057	7.395.863	112.483.568

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo e quindi al netto di un **fondo svalutazione crediti pari ad euro 2.214.751**.

In ordine alla composizione dei crediti esposti nelle tabelle precedenti, si riporta, di seguito, la specifica degli stessi con riferimento ai debitori:

1) Crediti Ministero della Salute (€ 3.151.980):

Contributo in c/capitale anni 2001 e 2002: € 473.601
Svalutazione (€ 101.181)
€ **372.420**

Contributo in c/capitale anno 2006: € **14.434**

Contributo in c/capitale anno 2010: € **1.600.000**

Contributo in c/esercizio per ricerca finalizzata: € 168.046

Svalutazione	(€ 67.046)
	€ 101.000
Saldo ricerca corrente anno 2003:	€ 447.727
Saldo ricerca corrente anno 2012:	€ 616.399

Rispetto al 2011, i crediti verso il Ministero incrementano soprattutto per la presenza del contributo in conto capitale 2010 (€ 1.600.000), che è andato a cofinanziare l'acquisto del Robot Da Vinci, un avveniristico strumento tecnologico in funzione nelle camere chirurgiche, che consente movimenti non riproducibili né con la chirurgia tradizionale né con la laparoscopia, ed offre prestazioni sempre più all'avanguardia durante gli interventi per l'asportazione di alcune importanti neoplasie.

2) Crediti verso la Regione (100.198.008):

CREDITI VERSO REGIONE CAMPANIA PER PROTOCOLLO	
Indistinta anno 2007	€ 5.685.348
- lettera A	€ 3.185.348
- lettera B	€ 2.500.000
Indistinta anno 2008	€ 9.850.000
- lettera A	€ 3.850.000
- lettera B	€ 6.000.000
Indistinta anno 2009	€ 16.000.000
- lettera B	€ 10.000.000
- lettera C	€ 6.000.000
Indistinta anno 2010	€ 6.500.000
- lettera B	€ 500.000
- lettera C	€ 6.000.000
Indistinta anno 2011	€ 10.500.000
- lettera A	€ 4.000.000
- lettera B	€ 500.000
- lettera C	€ 6.000.000
Indistinta anno 2012	€ 12.703.623
- lettera A	€ 6.203.623
- lettera B	€ 500.000
- lettera C	€ 6.000.000
SUB-TOTALE A	€ 61.238.971
CREDITI VERSO REGIONE CAMPANIA PER ALTRO	
Art.20 L.67/88 - II fase - Realizzazione di nuovo edificio e adeguamento laboratori per il collegamento funzionale tra Oncologia sperimentale ed Oncologia clinica dell'Istituto	€ 11.500.000
File F 2012	€ 9.146.475
Crom	€ 8.380.000
Art.20 L.67/88 - II fase - Lavori di ristrutturazione edificio day hospital, corpo degenze e realizzazione di strutture di collegamento	€ 7.676.410
Art.20 L.67/88 - II fase - Strutture per attività libero-professionale intramoenia	€ 1.316.842
Art.20 L.67/88 - I triennali	€ 890.762
Ricerche finalizzate	€ 29.257
Progetto Cup	€ 19.292
Residuo somma per pagamenti Soresa (dgrc 886/07)	€ 243.462
Svalutazione	-€ 243.462
Soresa per fatture Nacatur non pagate	€ 45.890
Svalutazione	-€ 45.890
SUB-TOTALE B	€ 38.959.037
TOTALE GENERALE CREDITI VERSO REGIONE CAMPANIA (A+B)	€ 100.198.008

3) Crediti verso Aziende Sanitarie Locali (€ 1.130.637):

Per servizi resi: € 1.130.637

4) Crediti verso Erario

(€ 12.023):

Credito Ires: € 168

Altri € 11.855

5) Crediti verso altre Amministrazioni pubbliche (€ 570.350):

Si tratta di crediti per servizi resi ad altre amministrazioni quali: I.S.S., I.F.O., INPDAP, Direzioni Penitenziario, Università degli studi, INAIL, etc...

6) Crediti verso clienti privati (€ 24.707):

Si tratta di crediti per prestazioni sanitarie (€ 24.538) e di crediti per il rilascio di copie di cartelle cliniche (€ 169).

7) Altri crediti (€ 7.395.863):

Crediti vs MIUR per PON.2007-2013	€ 2.880.004
Crediti per fatture da emettere	€ 1.692.798
Crediti altri	€ 3.247.825
Svalutazione	(€ 1.757.172)
Crediti per attività intramoenia	€ 398.977
Crediti vs. Equitalia x partite da accertare	€ 26.774
Crediti vs Personale	€ 906.444
Tesoreria	€ 213

Con specifico riferimento ai così definiti "crediti vs MIUR per PON.2007-2013" di € 2.880.004, va detto che in data 8 settembre 2011 l'Istituto ha presentato al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, ai sensi dell'Avviso n.254/Ric.del 2011, Programma Operativo Nazionale "Ricerca e Competitività" (PON "R&C"), domanda di finanziamento per il Progetto denominato "CECAPP-Centro Campano Protonterapia Pediatrica". Il MIUR, autorità di gestione del PON, con nota prot.2516 del 18.11.2011, ha comunicato che con decreto direttoriale 968/Ric. dell'11.2011, all'esito delle attività di valutazione dell'apposita Commissione, il predetto progetto è stato ammesso a finanziamento per un costo complessivo ritenuto ammissibile di € 14.400.000. In data 14.12.2011 è stata dunque incassata la prima tranche del finanziamento, pari all'80% del totale (€ 11.519.996), ragione per la quale è stata iscritta tra i crediti la differenza (€ 2.880.004). Come contropartita, invece, l'intero importo (€ 14.400.000) è stato iscritto tra i fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati.

Volendo riepilogare dunque la consistenza dei crediti e la loro movimentazione, si riportano di seguito le seguenti tabelle previste dal D.Lgs.118/2011:

Crediti verso Stato

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/STATO per finanziamenti per investimenti:					
	Contributi c/capitale 2001-2002-2006	488.035			488.035	
	Contributi c/capitale 2010		1.600.000		1.600.000	
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/STATO per ricerca corrente - Ministero della Salute	1.047.006	3.081.994	3.064.874	1.064.126	
ABA310	Crediti v/STATO per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	168.046			168.046	
ABA320	Crediti v/STATO per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
	TOTALE CREDITI V/STATO	1.703.087	4.681.994	3.064.874	3.320.207	



Crediti verso Regione

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota F5 R	64.253.378	96.000.000	99.014.407	61.238.971	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	9.203.889	9.146.475	9.203.889	9.146.475	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	SORESA DG 886/07	289.352			289.352	
	FINALIZZATA	31.258		2.001	29.257	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.236.765	28.873.252	326.711	29.783.306	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	75.014.642	134.019.727	108.547.008	100.487.361	

Crediti verso Aziende Sanitarie pubbliche

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.319.606	341.892	541.886	1.119.612	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.319.606	341.892	541.886	1.119.612	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	11.026			11.026	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.330.632	341.892	541.886	1.130.638	

Crediti verso Erario

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	CREDITO IVA	11.363		11.363	0	
	IRRES	0	11.461	11.293	168	
	ALTRO	11.855	0	0	11.855	
	TOTALE CREDITI V/ERARIO	23.218	11.461	22.656	12.023	

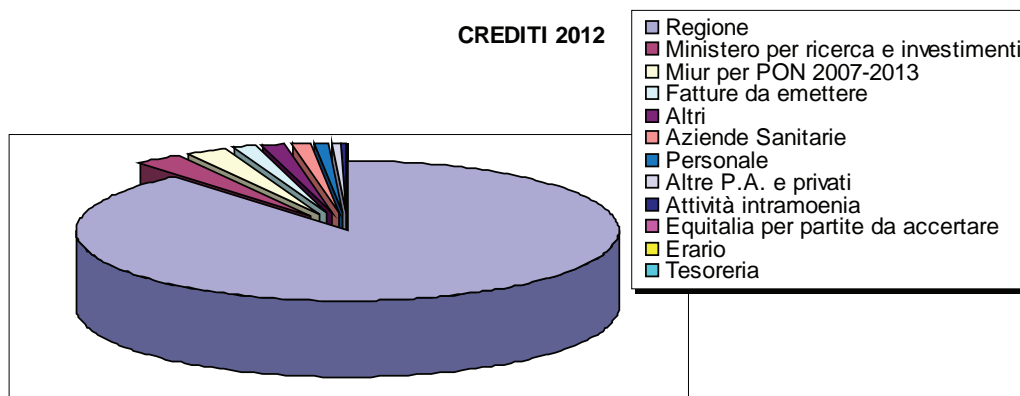
Crediti verso Altri

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/Clienti privati	8.344	1.516.840	1.500.477	24.707	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici					
	Amministrazioni pubbliche varie (I.S.S., I.F.O.,...)	452.586	204.009	120.363	536.232	
	Inpdap	34.118	16.060	16.060	34.118	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
					
					
ABA710	Altri crediti diversi					
	Crediti verso MIUR per PON 2007-2013	2.880.004	0	0	2.880.004	
	Crediti verso altri	1.938.877	1.658.947	350.000	3.247.824	
	Crediti per fatture da emettere	1.626.042	1.497.740	1.430.983	1.692.798	1.692.798
	Crediti verso dipendenti ed ex dipendenti	19.692	1.142.676	255.924	906.444	
	Crediti per attività intramoenia	316.476	1.754.921	1.672.420	398.977	
	Crediti verso Equitalia per partite da accertare	26.774	0	0	26.774	
	Crediti verso Tesoreria	0	213	0	213	
	Crediti verso MEF per 5 per mille 2009	637.725	0	637.725	0	
		7.445.590	6.054.497	4.347.052	9.153.034	1.692.798
	TOTALE CREDITI V/ALTRI	7.940.638	7.791.406	5.983.952	9.748.091	1.692.798

Fondo svalutazione crediti

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA280	Crediti v/S tato per finanziamenti per investimenti (contributi in capitale 2001-2002):	101.181			101.181
ABA310	Crediti v/S tato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	67.046			67.046
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
	SORESA DG 886/07	289.352			289.352
ABA710	Altri crediti diversi	1.757.172			1.757.172
		2.214.751	0	0	2.214.751

CREDITI 2012



Con riferimento invece alla loro formazione, si riportano di seguito prospetti indicativi dell'anno di origine di alcune delle principali categorie di crediti (espressi al loro valore nominale):

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2008 e precedenti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Statato per finanziamenti per investimenti:					
	Contributi c/capitale 2001-2002-2006	488.035				
	Contributi c/capitale 2010					1.600.000
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Statato per ricerca corrente - Ministero della Salute	447.727				616.399
ABA310	Crediti v/Statato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	168.046				
	TOTALE CREDITI V/STATO	1.103.808	0	0	0	2.216.399
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	15.535.348	16.000.000	6.500.000	10.500.000	12.703.623
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					9.146.475
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	SORESA DG 886/07	289.352				
	FINALIZZATA		29.257			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	910.054				28.873.252
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	16.734.754	16.029.257	6.500.000	10.500.000	50.723.350
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	656.294	66.308	189.647	118.164	89.199
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE		11.026			0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	656.294	77.334	189.647	118.164	89.199

IV) Disponibilità liquide € 21.653.073

Tali voci rappresentano la consistenza liquida dell'Istituto; rispetto all'esercizio 2011 (€ 19.179.906) risultano aumentate di € 2.473.167 (12,9%) e sono così dettagliate:

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	80.189	269.859	268.542	81.506
ABA770	Istituto Tesoriere	19.093.669	120.659.563	118.190.450	21.562.782
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale	6.048	17.261	14.524	8.785



La voce Cassa rappresenta le disponibilità liquide esistenti sui seguenti conti correnti:

	2012	2011
conto corrente bancario n.13721 (cassa D.G.)	1.328	4.834
conto corrente bancario n. 13490 (cassa economale)	28.675	20.784
conto corrente bancario cassa Crom	2.917	2.820
conto corrente bancario cassa Ricerca	8.867	11.971
conto corrente bancario Banco di Napoli - via Merliani	32.040	32.094
conto corrente postale di credito 616 affrancatrice	7.237	7.237
cassa mensa	0	7
cassa Soresa	442	442
Totale	81.506	80.189

Con specifico riferimento al conto corrente postale, questa è la movimentazione rispetto al 2011:

	2012	2011
conto corrente postale n.72793037	8.785	6.048

Va segnalato che esso risulta essere un conto di transito, sul quale da un lato vengono accreditati (mediante bollettini di conto corrente) gli incassi derivanti dall'attività ambulatoriale così come versati direttamente dall'utenza e dall'altro vengono addebitati gli oneri relativi alle singole operazioni. In conseguenza di ciò, la S.C.Gestione Risorse Economico Finanziarie provvede a girocontare sul conto corrente di tesoreria, mediante reversali di introito, le somme precedentemente accreditate sul cc postale e contestualmente provvede ad addebitare sullo stesso conto corrente di tesoreria, mediante emissione di mandati di pagamento, il totale delle spese.

c) Ratei e risconti attivi € 346

Si tratta esclusivamente di risconti attivi relativi a servizi afferenti i prossimi esercizi. Rispetto al 2011 (17.049) presentano un decremento di 16.703 (-98%).

In dettaglio:

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1740	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	160	0
BA2510	IMPOSTE E TASSE ESCLUSO IRAP E IRES	23	0
BA1950	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI MOBILI E ARREDI	163	0
		346	0

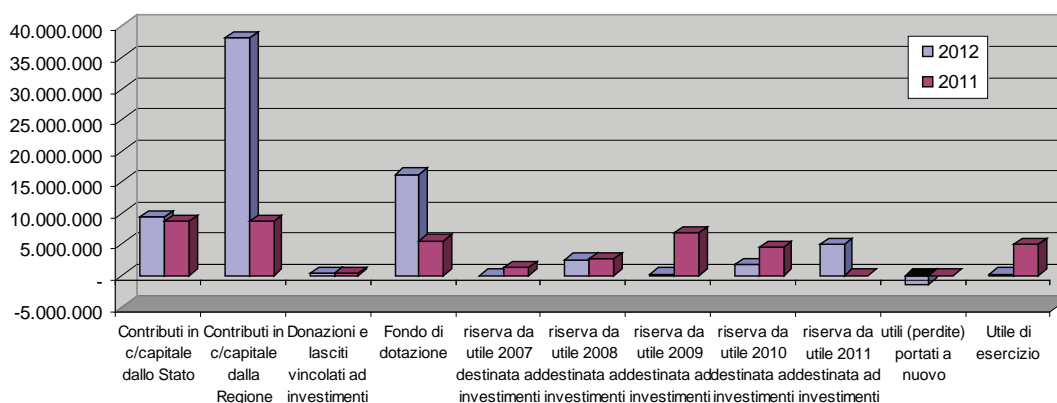
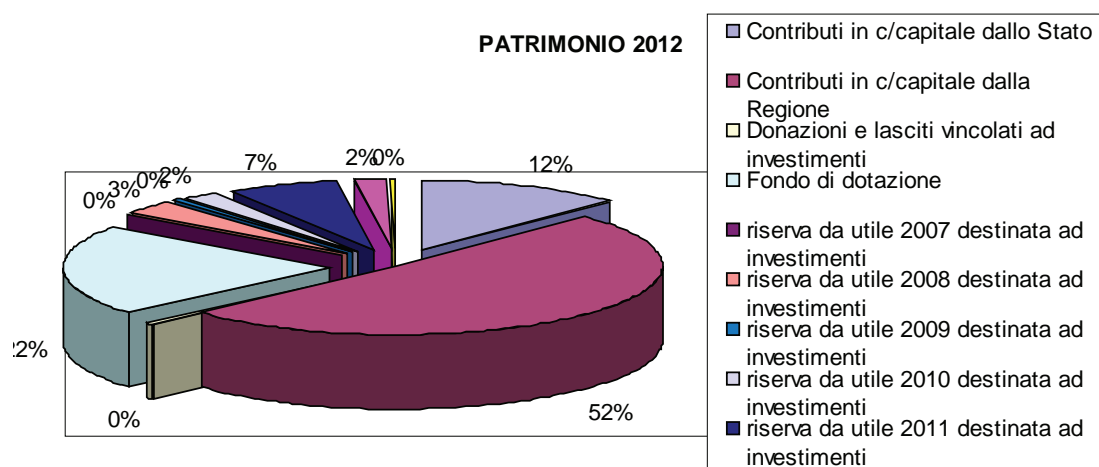
Passivo

a) Patrimonio netto € 72.537.394

Il patrimonio netto 2012, che comunque beneficia degli effetti del processo di autofinanziamento già iniziato nel 2007, si incrementa rispetto alla consistenza 2011 (43.622.047) di € 28.915.347 (66,3%), a causa soprattutto della rilevazione dei contributi ex art.20 della L.67/88 – II fase (pari a circa 20.500.000 euro) e dei contributi regionali finalizzati al Centro di Ricerche Oncologiche di Mercogliano (pari a 8.380.000 euro).

Esso comprende:

	2012	2011	Δ	%
Contributi in c/capitale dello Stato	9.410.940	8.685.791	725.149	8,3%
Contributi in c/capitale della Regione	38.114.703	8.718.177	29.396.526	337,2%
Fondo di dotazione	16.225.549	5.550.771	10.674.778	192,3%
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	306.162	320.104	-13.941	-4,4%
riserva da utile 2007 destinata ad investimenti	0	1.259.053	-1.259.053	-100,0%
riserva da utile 2008 destinata ad investimenti	2.584.303	2.644.043	-59.740	-2,3%
riserva da utile 2009 destinata ad investimenti	243.269	6.829.862	-6.586.594	-96,4%
riserva da utile 2010 destinata ad investimenti	1.804.947	4.574.338	-2.769.391	-60,5%
riserva da utile 2011 destinata ad investimenti	5.039.908	0	5.039.908	
utili (perdite) portati a nuovo	-1.394.105	0		
Utile di esercizio	201.718	5.039.908	-4.838.190	-96,0%
Equity	72.537.394	43.622.047	28.915.347	66,3%



CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	5.550.771	10.674.778					16.225.549
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	17.403.968	0	31.612.136	1.490.460	0	0	47.525.644
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione							
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	8.685.791	0	725.149	0	0	0	9.410.940
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88							
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca							
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	8.685.791		725.149				9.410.940
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	8.718.177		30.886.987	1.490.460			38.114.704
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti							
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio							
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	320.104		5.287	19.229			306.162
PAA110	ALTRE RISERVE:	0	9.672.426	0	0	0	0	9.672.426
PAA120	Riserve da rivalutazioni							
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire							
PAA140	Contributi da reinvestire							
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti		9.672.426					9.672.426
PAA160	Riserve diverse							
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:							
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							
PAA190	Contributi per costituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
PAA200	Altro							
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	15.307.296	-15.307.296			-1.394.105		-1.394.105
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	5.039.908	-5.039.908				201.718	201.718
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	43.622.047	0	31.617.423	1.509.689	-1.394.105	201.718	72.537.394

Per effetto del processo di autofinanziamento e in conformità ai principi contabili e a quanto deliberato dal Management Strategico dell'istituto in più riprese, si è provveduto a girocontare dalla Riserva "Utili portati a nuovo" al "Fondo di Dotazione" quella parte di utili di esercizi precedenti (€ 10.674.778) che hanno finanziato taluni progetti strategici di investimento, per i quali è stato già ricevuto il corrispondente fatturato. Per la residua parte degli utili già diretta al finanziamento di cespiti, si è provveduto più correttamente a girocontare la somma (€ 9.672.426) dalla Riserva "Utili portati a nuovo" alla Riserva "Utili di esercizio destinati ad investimenti".

Nello specifico:

	Totale progetti finanziati con utili esercizi 2007-2011	Totale fatturato	Δ
PROGETTO RETI (Delib.612-2010 e ss.)	1.119.217	1.106.848	12.369
PROGETTO HOT CELL (Delib.611-2011)	3.073.000	245.429	2.827.571
"CYBERKNIFE" (Delib.892-2011)	9.322.500	9.322.500	0
LARIQ (Delib.593-2012)	1.600.000	0	1.600.000
Utile residuo 2010	192.577		192.577
UT111 (Disp.DG 160-2012)	5.000.000	0	5.000.000
Utile residuo 2011	39.908	0	39.908
	20.347.203	10.674.778	9.672.426
		Fondo di dotazione	Riserva utili destinati ad investimenti

Il dato finale di "Patrimonio Netto" al 31.12.2012, come risulta dai prospetti precedenti, presenta dunque una consistenza di euro 72.537.394 con una variazione di segno positivo di euro 28.915.347. Il suddetto risultato comprende l'utile dell'esercizio 2012 pari a euro 201.718.

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione e delle variazioni delle singole voci indicate nella tabella che precedono:

- **Contributi in conto capitale dallo Stato**

Gli incrementi si riferiscono a quote di finanziamenti di varie ricerche finalizzate, destinate ad acquisti di attrezzature. I decrementi sono riferiti alla sterilizzazione di quote di ammortamento di competenza dell'esercizio 2012.

- **Contributi in conto capitale dalla Regione**

Gli incrementi si riferiscono a quote di finanziamenti di varie ricerche finalizzate, destinate ad acquisti di attrezzature, nonché ai contributi vincolati e finalizzati allo sviluppo del Crom e a quelli ex art.20 della L.67/88 – Il fase. I decrementi sono interamente riferiti alla sterilizzazione di quote di ammortamento di competenza dell'esercizio 2012.

- **Fondo di dotazione**

Nella presente voce, il fondo di dotazione, di euro 16.225.549, incrementa, per quanto detto sopra, rispetto all'anno precedente, di euro 10.674.778.

- **Donazioni**

Nella presente voce, risultano incrementi per donazioni pari ad euro 5.287 e decrementi per euro 19.229, che si riferiscono alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni ricevuti in donazione o acquisiti con somme aventi la medesima provenienza.

- **Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti**

Nella presente voce, risultano incrementi per euro 9.672.426, corrispondenti alla residua parte di utili 2007-2011 già diretti al finanziamento di cespiti, per i quali però non si è ricevuto ancora il corrispondente fatturato.

b) Fondi per rischi ed oneri € 12.677.828

Presentano rispetto all'anno precedente (€ 12.677.828) un incremento netto pari ad € 18.931.949 (149,3%). La costituzione dei suddetti fondi e le variazioni intervenute nell'esercizio risultano dal prospetto che segue:

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	9.726.361	1.200.000		3.194.045	7.732.316
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	4.069.501			1.462.305	2.607.196
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	3.916.595			1.693.781	2.222.814
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.609.500	1.200.000		212	2.809.288
PBA060	Altri fondi rischi:					0
	su partite previdenziali da accertare	130.765			37.747	93.018
	...					
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	0	1.904.208	18.992.017	105.586	20.790.639
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)		1.133.150	3.776.133	105.586	4.803.697
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca		0	14.400.000	0	14.400.000
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati		771.058	815.885	0	1.586.942
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	2.951.468	309.163	-173.809	0	3.086.822
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente					
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA					
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI					
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	2.951.468	309.163	-173.809	0	3.086.822
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	12.677.829	3.413.371	18.818.208	3.299.631	31.609.777

Va innanzitutto segnalato il giroconto a ricavi (€ 2.961.826) di fondi ritenuti eccedenti rispetto al bisogno, a seguito di una puntuale valutazione del rischio di soccombenza nel contenzioso con il personale dipendente e nel contenzioso civile in genere

Con specifico riferimento al Fondo per quote inutilizzate di contributi di parte corrente, che nel 2011 non presentava alcun valore, sostituito all'uopo dalla voce del passivo patrimoniale "Risconti passivi", nel 2012 risulta essere pari a € 20.790.639, e in particolare:

€ 4.803.697: relativo a quanto utilizzabile per i progetti elencati nella seguente tabella:

5 per mille anno 2006	1.181.595
5 per mille anno 2007	951.725
5 per mille anno 2008	796.869
5 per mille anno 2009	532.140
5 per mille anno 2010	612.605
Progetto "Radiologia domiciliare"	728.763
	4.803.697

€ 14.400.000: relativo al finanziamento deliberato per il progetto c.d. "Cecap", ammesso a finanziamento dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (di esso si è già detto a proposito degli "Altri crediti");

€ 1.586.942: relativo a quanto utilizzabile per i progetti elencati nella seguente tabella:

Progetto "Airc 2011"	365.177
Progetto "Airc 2012"	568.050
Progetto "Diritti di deliberazione"	653.715
	1.586.942

Riguardo invece al Fondo per altri oneri (Codice SP: PBA260), esso risulta pari ad € 3.086.822 ed è così costituito:

	31-dic-11	Accantonamenti	Utilizzi / Giroconti	31-dic-12
Fondo per interessi di mora	1.530.426		-894.645	635.781
Fondo per fornitori per contestazioni su forniture	633.544	0	697.337	1.330.881
Fondo perequativo per attività libero professionale	567.498	93.609	69.796	730.903
Fondo perequativo intramoenia chirurgica 5%	0	24.406		24.406
Fondo per il personale a supporto diretto intramoenia chirurgica 7%	0	21.580	-15.620	5.960
Fondo Ente intramoenia chirurgica 5%	0	15.380		15.380
Fondo per il personale intramoenia chirurgica 1,4% - supporto indiretto	0	3.895		3.895
Fondo per il personale intramoenia chirurgica 1,4% - supporto indiretto servizi	0	4.316		4.316
Fondo quote abbattimento liste d'attesa	0	3.978		3.978
Fondo retribuzione di risultato organi direttivi	220.000	110.000	-30.678	299.322
Fondo per altri oneri e spese - rischi su partecipazioni	0	32.000		32.000
TOTALE	2.951.468	309.163	-173.809	3.086.822

Con specifico riferimento al contenzioso tributario, nulla risulta pendente; relativamente invece al contenzioso previdenziale, va segnalato che al 9 aprile 2013 è risultata pendente la seguente cartella, oggetto di verifica, comunque "coperta" dallo specifico fondo rischi:

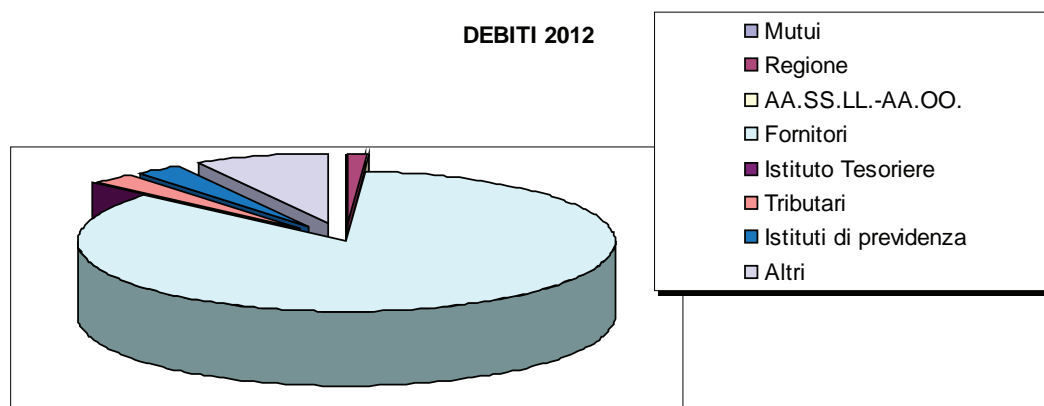
- **cartella 071/2011/00743676/90 (€ 37.078,47)**: l'iscrizione a ruolo è riferita ad un presunto debito Inps per contributi previdenziali ed assistenziali lavoratori parasubordinati. In aggiunta a questa, dall'estratto dei ruoli Equitalia, risulta l'Avv.Add.n.37120120010237288 avente ad oggetto presunte rettifiche su Mod.DM10 anno 2007 per € 80,40. Nelle more di ulteriori accertamenti, si è ritenuto comunque opportuno e prudente conservare il fondo per partite previdenziali da accertare costituito già nel 2009-2010. Non risultano pendenti altre cartelle.

d) Debiti 76.477.423

Questo conto, nella sua totalità, evidenzia rispetto al precedente esercizio (€ 64.803.809) un incremento di € 11.673.614 (18,01%), per lo più dovuto all'aumento dell'esposizione debitoria commerciale, frutto anche dell'evolversi del processo di aggiornamento tecnologico e della conseguente crescita delle dimensioni aziendali.

In dettaglio:

Cod.SP	Totale Debiti	2012	2011	Δ	%
PDA000	Mutui	0	0	0	
PDA120	Regione	769.600	4.122.765	-3.353.165	-81,33%
PDA210	AA.SS.LL.-AA.OO.	49.677	51.917	-2.240	-4,31%
PDA300	Fornitori	65.235.485	51.647.117	13.588.368	26,31%
PDA310	Istituto Tesoriere	26	469	-443	-94,46%
PDA320	Tributari	2.149.864	1.520.063	629.801	41,43%
PDA330	Istituti di previdenza	2.206.371	2.072.243	134.128	6,47%
PDA340	Debiti verso altri	6.066.400	5.389.235	677.165	12,57%



I debiti per mutui, non sono presenti, essendo terminati il 31.12.2006.

I debiti verso la Regione (€ 769.600), rispetto al 2011 (€ 4.122.765), registrano un decremento di € 3.353.165, dovuto per lo più alla compensazione effettuata con crediti vantati verso la stessa Regione e avente ad oggetto una somma pari ad € 2.431.081, dovuta per anticipazioni di liquidità effettuate all'Istituto nel 2009 nell'ambito della c.d. seconda operazione Soresa, per forniture di beni e servizi effettuate ai sensi delle D.G.R.C. n.541/2009, 1627/09 e 173/10. Il citato decremento è altresì dovuto al giroconto ai debiti tributari, per una più corretta contabilizzazione, del debito contratto dall'Istituto per l'Irap su attività libero-professionali (intra-moenia) e per l'Irap aziendale sui dipendenti, debito non versato al 31.12.2012, ma alla scadenza di gennaio 2013 (€ 522.725).

Il debito di € 769.600 corrisponde a quanto versato negli anni addietro dalla Regione Campania a titolo di acconto, poi non conguagliato, su prestazioni di File F 2006.

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				
PDA120	Altri debiti v/R regione o Provincia Autonoma	4.122.765	3.732.708	7.085.873	769.600
		4.122.765	3.732.708	7.085.873	769.600

La voce **debiti verso AA.SS.LL. e AA.OO.** (€ 49.677), diminuita di € 2.240 rispetto al 2011, comprende per lo più debiti dell'Istituto per prestazioni di servizi effettuate dal Monaldi, dall'Asl Na1, dal Santobono e dalla Federico II.

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione altre prestazioni	51.917	0	2.240	49.677
		51.917	0	2.240	49.677

Particolare importanza assumono, per la rilevanza della cifra, i **debiti verso fornitori** (€ 65.235.485), esposti al netto delle note credito da ricevere (€ 186.438) e includendo le fatture da ricevere (€ 3.849.222). Sono relativi alla fornitura di beni e servizi e sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore dei debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Tali debiti, rispetto al 2011, incrementano del 26,31% (13.588.368), nonostante un totale pagamenti effettuati nel corso del 2012 per forniture di beni e servizi da fornitori di circa 59 milioni di euro. Tale incremento è stato però dovuto soprattutto 1) alla contabilizzazione di una fattura di € 8.856.375 emessa dalla società AB

Medica S.r.l. in relazione all'acquisto, autofinanziato con parte degli utili 2009-2010, del sistema per radiocirurgia denominato CyberKnife, il cui costo totale è di € 9.322.500 e pagabile in rate semestrali fino a tutto il 2016 (la prima rata era stata fatturata nel 2011) e 2) alla contabilizzazione di una fattura di € 2.783.000 emessa sempre dalla società AB Medica S.r.l. in relazione all'acquisto, cofinanziato con un contributo ministeriale in conto capitale 2010 di € 1.600.000, del sistema robotico Da Vinci, di cui si è già parlato nel paragrafo relativo ai crediti verso il Ministero.

Va sicuramente segnalata, dunque, la significativa riduzione delle procedure monitorie ed esecutive del 2012, conseguenza di una costante e puntuale attività tesa alla soddisfazione dei fornitori. E' poi opportuno segnalare anche la finalizzazione di accordi transattivi con fornitori, che ha permesso risparmi in tema di oneri finanziari nonché, in taluni casi, anche riguardo al riaccredito di quote capitali (si veda il paragrafo dedicato alla voce "Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche" del Valore della produzione e il paragrafo dedicato ai "Proventi straordinari", nell'ambito della Sezione della presente Nota integrativa, dedicata al Conto Economico).

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere
			Incrementi	Decrementi		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	51.647.117	91.654.023	78.065.655	65.235.485	3.849.222

I debiti v/Istituto Tesoriere (€ 26) sono nella sostanza azzerati rispetto a quelli del 2010 (€ 469).

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	469	26	469	26	

I debiti tributari (€ 2.149.864), rispetto a quelli 2011 (€ 1.520.063) aumentano del 41,4% (a causa anche del citato giroconto effettuato dai debiti verso la Regione ai debiti tributari). Rappresentano per lo più l'ammontare al 31.12.2012 dei vari debiti verso l'Erario. Essi riguardano le ritenute alla fonte (codice 1001) operate sulle retribuzioni del personale dipendente, le addizionali regionali e comunali, l'Irap sull'attività libero-professionale (intra-moenia) e l'Irap sui dipendenti, il tutto afferente il mese di dicembre 2012. Riguardano altresì quanto residua del debito registrato il 31.12.2007 e relativo al mancato versamento Irap sulle tredicesime mensilità per gli anni 2004, 2005 e 2006, con riguardo a sanzioni e interessi 2004 e 2005 che saranno liquidati all'atto del ricevimento della cartella.

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:				
	ERARIO C/RITENUTE FISCALI	1.353.980	11.208.305	11.144.507	1.417.778
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI (incl.Ires, Irap e Iva)	166.083	577.546	11.543	732.086
PDA320		1.520.063	11.785.851	11.156.050	2.149.864

La voce **debiti verso Istituti di previdenza** (€ 2.206.371) incrementa del 6,47% rispetto al 2011 (€ 2.072.243). Essa rappresenta debiti per contributi obbligatori ancora da versare agli Enti previdenziali ed assistenziali alla data del 31 dicembre 2012.

In dettaglio:

	31.12.2012	31.12.2011
INPS	86.213	70.142
INPDAP	2.034.165	1.972.264
INAIL	59.085	3.728
CONTRIBUTO DI RISCATTO	8.547	7.436
ONAOI	18.361	18.673
TOTALE	2.206.371	2.072.243

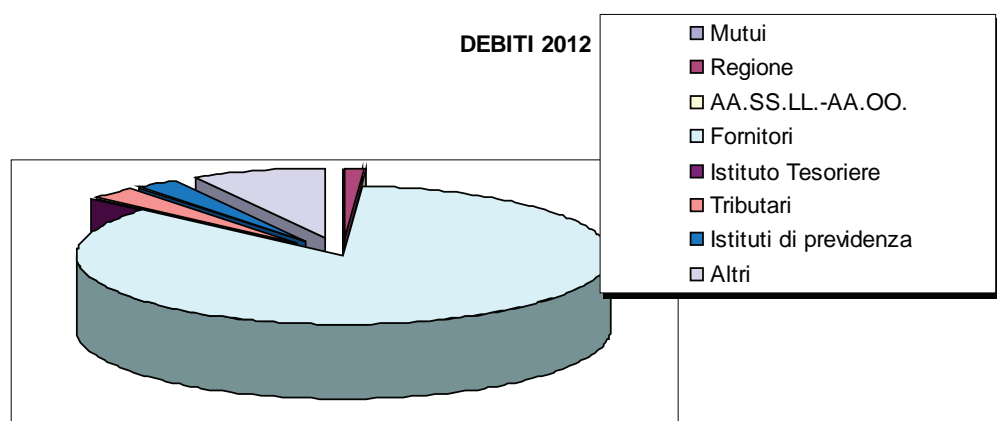
CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: INPDAP-INAIL-ONAOSI-RISCATTI-INPS	2.072.243	15.632.694	15.498.566	2.206.371

La voce Debiti verso Altri (€ 6.066.400) registra un incremento del 12,57% rispetto al 2011 (€ 5.389.235) pari ad € 677.165.

Nel dettaglio:

	2012	2011	Δ	%
Debiti verso altri	6.066.400	5.389.235	677.165	12,57%
dipendenti	4.413.028	4.300.950	112.078	2,61%
depositi cauzionali	42.421	40.621	1.800	4,43%
ritenute c/terzi (ritenute sindacali, rate prestiti,...)	29.239	133.805	-104.566	-78,15%
mensa	414.420	207.445	206.975	99,77%
diversi	1.167.292	706.414	460.878	65,24%

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	5.389.235	30.477.006	29.799.841	6.066.400
PDA360	Debiti v/dipendenti	4.300.950	23.487.284	23.375.206	4.413.028
PDA380	Altri debiti diversi:	1.088.285	6.989.722	6.424.635	1.653.372
	depositi cauzionali	40.621	1.800		42.421
	ritenute c/terzi	133.805	1.217.633	1.322.199	29.239
	debiti per ristrutturazione mensa e cucina	207.445	206.975		414.420
	altri	706.414	5.563.314	5.102.436	1.167.292



Con riferimento invece alla loro formazione, si riportano di seguito prospetti indicativi dell'anno di origine delle medesime categorie di debiti:

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2008 e precedenti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
PDA120	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	769.600				
PDA210	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione altre prestazioni	13.062	7.572	25.232	3.811	
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	13.226.058	1.110.291	1.348.404	7.699.410	41.851.322
PDA310	DEBITI V/STITUTO TESORIERE					26
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					
	ERARIO C/RITENUTE FISCALI					1.417.778
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI (incl.Ires, Irap e Iva)	165.955				566.131
PDA330	DEBITI V/STITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					
	INPDAP-INAIL-ONAOSI-RISCATTI-INPS					2.206.371
	...					
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	1.817.170	174.459	1.490	280.519	3.792.762
PDA360	Debiti v/dipendenti	843.327				3.569.701
PDA380	Altri debiti diversi:	973.843	174.459	1.490	280.519	223.061
	depositi cauzionali	40.621				1.800
	ritenute c/terzi	19.363	2.018	1.490	4.476	1.891
	debiti per ristrutturazione mensa e cucina	207.445				206.975
	altri	706.414	172.441		276.043	12.395

Riguardo alla scadenza, come indicato nel prospetto di Stato patrimoniale, tutti sono scadenti entro i dodici mesi, ad eccezione dei debiti verso fornitori, per i quali € 5.873.175 vanno in scadenza negli anni successivi al 2013.

e) Ratei e risconti passivi € 8.809.927

Risconti passivi € 8.809.927

Questo conto evidenzia rispetto all'esercizio chiuso al 31.12.2011 (€ 28.499.150) un decremento netto di € 19.689.223 (69,1%), dovuto soprattutto al giroconto effettuato al "Fondo per quote inutilizzate contributi di parte corrente", in conformità delle indicazioni di cui al D.Lgs.118/2011.

Si è lasciato movimentato per progetti già da tempo in essere, e fino al loro completo esaurimento, per evitare complicazioni operative (maggiore di 500 è il numero dei singoli progetti, da anni gestiti con questo tecnicismo contabile).

Comprende risconti passivi afferenti ricavi anticipati (e quindi rinviati secondo competenza ad esercizi successivi) relativi a somme ricevute per varie ricerche finalizzate non ancora conclusi, oltre vari progetti finalizzati.

Di seguito viene esposta tabella indicativa dei codici del Modello CE influenzati dal rinvio ad esercizi successivi dei singoli ricavi:

CODICE MOD. CE	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0660	3.923.623	3.923.623
AA0070	22.358	22.358
AA0200	139.822	139.822
AA0210	2.723.613	2.723.613
AA0220	783.122	783.122
AA0430	496	496
AA1090	250.885	250.885
AA0930	810	810
E A0040	965.198	965.198
	8.809.927	8.809.927

f) Conti d'ordine € 2.306.084

Canoni leasing non ancora pagati € 2.306.084

Così come richiesto dal D.Lgs.n.6/2003 che ha modificato l'art.2427 del Codice Civile al punto 22, questo conto evidenzia canoni non ancora pagati di leasing attivati dall'Istituto per l'acquisizione di attrezzature. Rispetto al valore 2011 (€ 3.108.571), si riduce del 25,8%. Si rimanda, a tal proposito, alla tabella esposta al paragrafo "Godimento beni di terzi" del Conto Economico della presente Nota Integrativa.

Commento alle Voci di Conto Economico

Prima di passare all'esame analitico delle singole componenti economiche di reddito, va segnalato che il Decreto interministeriale del 15 giugno 2012 – G.U.n.159 del 10 luglio 2012 e il Decreto interministeriale del 20 marzo 2013 – G.U.n.88 del 15 aprile 2013, in attuazione del D.Lgs.n.118 del 2011, hanno previsto, tra l'altro, l'utilizzazione di nuovi criteri di riclassifica di alcune voci economiche e patrimoniali del bilancio di esercizio.

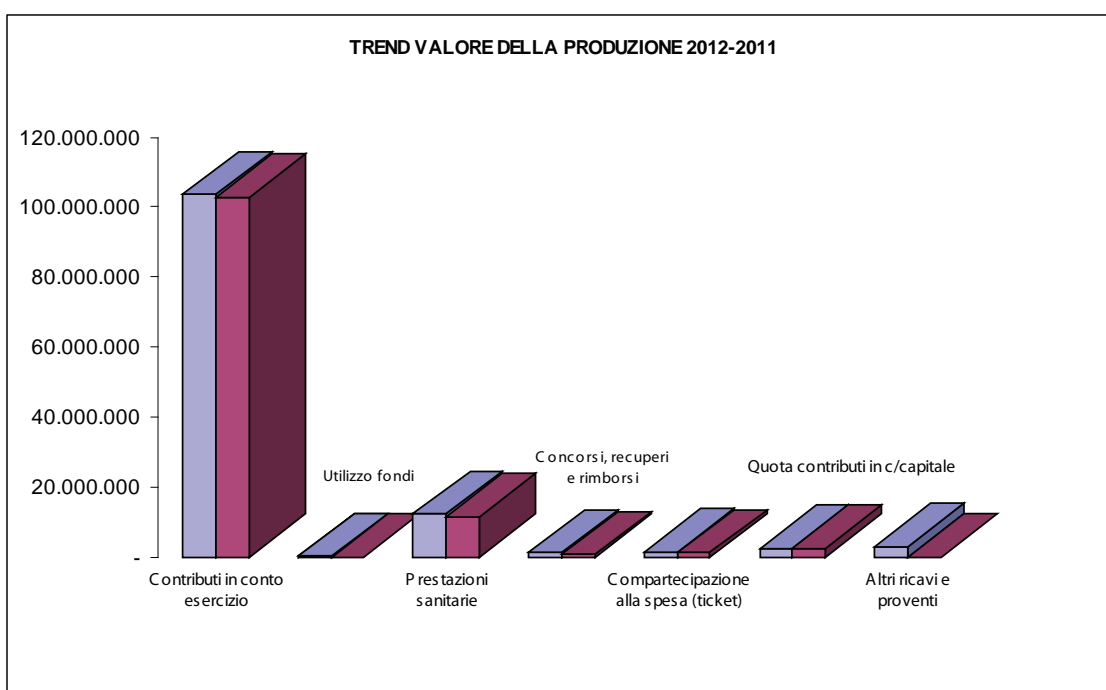
Al fine dunque di rendere efficace e leggibile la comparazione rispetto al consuntivo 2011, si è operata la riclassifica anche dei risultati di quello stesso anno.

Valore della Produzione

Il valore della produzione (€ 124.367.602), rispetto al 2011 (€ 119.385.584), rileva un incremento (€ 4.982.018) del 4,2%.

- Esso risulta composto da:
- Contributi in conto esercizio: da regione, da enti pubblici, da enti privati
- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti
- Ricavi per prestazioni sanitarie
- Concorsi, recuperi, rimborsi
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)
- Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio
- Altri ricavi e proventi

	ANNO 2012	ANNO 2011
Contributi in c/esercizio	103.538.145	102.950.018
Utilizzo fondi per quote inut.te	190.409	1.972.264
Ricavi per prestazioni sanitarie	12.383.491	11.523.274
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.203.779	767.267
Comp. alla spesa per prest. sanit.	1.522.271	1.449.862
Quota contributi in c/capitale	2.499.334	2.585.704
Altri ricavi e proventi	3.030.173	109.459
TOTALE	124.367.602	119.385.585



In dettaglio:

1) a1 - Contributi in conto esercizio (€ 103.538.145)

Questa voce, rispetto all'esercizio chiuso al 31.12.2011 (€ 102.950.018), è aumentata di € 588.127 (0,6%) ed è così costituita:

CODICE MOD.CE		2012	2011	Δ	Δ %
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	103.538.145	102.950.018	588.127	0,6%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	97.469.220	98.104.217	-634.997	-0,6%
AA0030	A.1.A) Da Regione o Prov.Aut.per quota f.do sanitario indistinto	80.000.000	80.000.000	0	0,0%
AA0040	A.1.A) Da Regione o Prov.per quota fondo sanitario vincolato	16.000.000	16.000.000	0	0,0%
AA0040	A.1.A) Da Regione e Provincia per quota fondo sanitario vincolato per maggiori attività	1.469.220	2.104.217	-634.997	-30,2%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (EXTRA FONDO)	1.012.605	200.000	812.605	
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.012.605	200.000	812.605	406,3%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	5.056.320	4.645.801	410.519	8,8%
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente (40102020101)	3.081.994	2.996.394	85.600	2,9%
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	387.622	-387.622	-100,0%
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione e altri soggetti pubblici per ricerca	732.954	1.261.785	-528.831	-41,9%
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	1.241.372	0	1.241.372	

a) I "Contributi da Regione e Provincia autonoma per quota Fondo Sanitario regionale" (€97.469.220) sono per lo più determinati in base all'importo (€96.000.000) previsto dal Protocollo d'Intesa stipulato tra la Regione Campania e l'Istituto per il triennio 2010-2012, sottoscritto in data 26 marzo 2010.

Tale protocollo prevede un finanziamento 2012 secondo il seguente accordo:

per prestazioni di ricovero e cura e specialistiche ambulatoriali	euro	80.000.000
per attività di ricerca assistenziale applicata	euro	10.000.000
per attività di ricerca traslazionale	euro	6.000.000

Le rate mensili accreditate dalla Regione Campania nell'anno 2012 sono pari al 95% del finanziamento dedicato alle prestazioni di ricovero e cura e all'attività di ricerca assistenziale applicata. La somma restante non ancora riscossa è stata registrata nei crediti verso Regione quale saldo dell'indistinta anno 2012.

Va poi aggiunta la voce "Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario vincolato per maggiori attività" (€ 1.469.220), che si riferisce all'accreditamento a ricavo dei costi sostenuti nel 2012 (al netto degli ammortamenti) per la gestione del Crom di Mercogliano, finanziati con uno specifico finanziamento regionale.

b) La voce "Contributi in c/esercizio extra-fondo da altri soggetti pubblici" di € 1.012.605 comprende:

1. Contributi in conto esercizio dalla Provincia per il Crom (€ 400.000)

2. Contributi in conto esercizio ex 5 per mille 2010 (€ 612.605), completamente neutralizzato dal corrispondente accantonamento al Fondo per quote inutilizzate di contributi vincolati da soggetti pubblici

c) La voce "Contributi in c/esercizio per ricerca" di € 5.056.320, incrementata di circa il 9% rispetto al 2011 (€ 4.645.801), comprende:

1. Contributi dal Ministero della Salute per la Ricerca Corrente (€ 3.081.994), incrementato di € 85.600 rispetto al 2011 (€ 2.996.394)

2. Contributi in conto esercizio per la ricerca finalizzata da Regione ed Enti vari (€ 732.954)

3. Contributi in conto esercizio per la ricerca finalizzata da privati (€ 1.241.372)

2) a3 - "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti" (€ 190.409)

Questa voce, che non presentava valori nel 2011, accoglie l'utilizzo di parte del contributo 5 per mille 2009 (€ 105.586) e l'utilizzo del finanziamento finalizzato al progetto di ricerca RC11:

CODICE MOD.CE		2012	2011	Δ	Δ %
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote vincolate contributi di esercizi precedenti	190.409	0	190.409	
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	105.586	0	105.586	
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati (407010401)	84.823	0	84.823	

3) a4 - "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria" (€ 12.383.491)

Questa voce, che nel 2011 era pari ad € 11.523.274, incrementa di € 860.218 (7,5%). Essa comprende:

CODICE MOD.CE		2012	2011	Δ	Δ %
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	12.383.491	11.523.274	860.218	7,5%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	9.365.902	9.428.168	-62.266	-0,7%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.365.902	9.428.168	-62.266	-0,7%
AA0380	A.2.A.1.4) Prestazioni di File F	9.146.475	9.203.889	-57.414	-0,6%
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	219.427	224.279	-4.852	-2,2%
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti privati	1.215.450	649.662	565.788	87,1%
AA0660	A.4.C.1) Proventi per rilascio di cartelle cliniche	1.901	2.091	-190	-9,1%
AA0660	A.4.C.2) Proventi per sperimentazioni farmaci	843.054	533.207	309.847	58,1%
AA0660	A.4.C.3) Proventi per diritti di delibazione e analisi molecolari e attività di consulto in teledermatologia	370.495	114.364	256.130	224,0%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.802.140	1.445.444	356.696	24,7%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	507.922	0	507.922	
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.200.121	1.370.249	-170.127	-12,4%
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	58.268	36.205	22.062	60,9%
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Asl - Ao,Irccs e Policlinici della Regione)	35.829	38.990	-3.162	-8,1%

La voce "Prestazioni di File F" (AA0380) (9.146.475) è determinata dall'ammontare complessivo dei farmaci oncologici ad alto costo somministrati e dispensati dall'istituto, farmaci oggetto di compensazione regionale. Rispetto al 2011, si è ridotta di € 57.414 (0,6%). Nello specifico, questa è la sua composizione:

	DTE	1034
2012	3.183.242	5.963.232
	3.183.242	5.963.232
	9.146.475	

La voce "Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie" (AA0430) (€ 219.427) comprende i ricavi derivanti dalle prestazioni sanitarie erogate dall'Istituto alle aziende indicate nella tabella che segue. Si tratta di prestazioni per esami di medicina nucleare in vivo, di prestazioni angiografiche ed immunometriche:

	2012	2011
Asl Na1	18.312	10.557
Asl Na2	16.770	18.134
Asl Na3	4.958	4.958
Asl Av	501	501
Asl Ce	3.144	3.144
Asl Sa	18.740	334
A.O.Cardarelli	102.045	101.413
A.O.Santobono	28.081	32.408
A.O.dei Colli	16.700	37.540
A.O.Moscato	9.476	0
SUN	0	14.717
AOU Federico II	699	572
	219.427	224.278

La voce "Proventi per rilascio di cartelle cliniche" (AA0660) (€ 1.901) comprende i proventi ricavati appunto dal rilascio di cartelle cliniche. Nel 2011 era pari ad € 2.091.

La voce "Proventi per sperimentazione farmaci" (AA0660) (€ 843.054), che comprende le quote di ricavo di competenza dell'esercizio riferite a progetti finanziati nell'ambito di sperimentazioni, aumenta rispetto al 2011 (€ 533.207) del 58,1%, così come aumenta la voce "Proventi per diritti di deliberazione e analisi molecolari" (AA0660), che nel 2012 è pari ad € 370.495 e nel 2011 era pari ad € 114.364.

La voce "Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia" (AA0670) (1.802.140) è determinata dal volume di attività eseguito dai dirigenti medici dell'Istituto per attività libero professionale intramuraria. Aumenta rispetto al 2011 (1.445.444) del 24,7%, a causa anche dello start up dell'intramoenia ospedaliera.

4) a5 - "Concorsi, recuperi e rimborsi" (€ 1.203.779)

Questa voce, che nel 2011 era pari ad € 767.267, incrementa di € 436.512 (56,9%). Comprende:

CODICE MOD.CE		2012	2011	Δ	Δ %
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.203.779	767.267	436.512	56,9%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	65.252	36.034	29.218	81,1%
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	155.930	260.935	-105.005	-40,2%
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando in Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	155.930	260.935	-105.005	-40,2%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	982.597	470.298	512.299	108,9%
AA0920	A.5.E.1.3) Rimborso da Aziende Farmaceutiche per ulteriore Pay Back	597.906	0	597.906	
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	384.691	470.298	-85.607	-18,2%

Nella voce AA0930, va segnalata la presenza di sconti e abbuoni ricevuti da fornitori (€ 240.499) nell'ambito dell'attività di riduzione dell'esposizione debitoria commerciale, come anticipato nel paragrafo "debiti verso fornitori" (nel 2011 era 334.375).

Va altresì segnalata il concorso da parte del personale dipendente delle spese per vitto, concorso pari ad € 138.665 (nel 2011 era 134.288).

5) a6 - "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)" (€ 1.522.271)

Detta voce comprende i proventi ambulatoriali per prestazioni sanitarie specialistiche e di diagnostica strumentale erogate dall'Istituto. E' aumentata rispetto al 2011 (€ 1.449.862) di circa il 5% (72.409).

CODICE MOD.CE		2012	2011	Δ	Δ%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.522.271	1.449.862	72.409	5.0%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.522.271	1.449.862	72.409	5,0%

6) a7 - "Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio" (€ 2.499.334)

Tale importo corrisponde alle quote di contributi in conto capitale utilizzate per la sterilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'esercizio.

Nel 2011 era di € 2.585.704.

CODICE MOD.CE		2012	2011	Δ	Δ%
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2.499.334	2.585.704	-86.370	-3.3%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.017.294	722.131	295.163	40,9%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.482.040	1.863.573	-381.533	-20,5%

7) a9 - "Altri ricavi e proventi" (€ 3.030.172)

Tale voce, che nel 2011 era pari ad € 109.459, si incrementa in maniera estremamente considerevole. Ciò è dovuto per lo più al giroconto a ricavi (€ 2.961.826) di fondi rischi ritenuti eccedenti rispetto al bisogno, a seguito di una puntuale valutazione del rischio di soccombenza nel contenzioso con il personale dipendente e nel contenzioso civile in genere.

Accoglie inoltre il ricavo derivante dal rimborso delle spese dei locali bar e banca (€ 48.320).

CODICE MOD.CE		2012	2011	Δ	Δ%
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.030.172	109.459	2.920.713	2668,3%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	48.320	47.000	1.320	2,8%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi - proventi per corsi di formazione e proventi per multe, ammende, contravvenzioni	2.981.852	62.459	2.919.393	4674,1%

Si riporta di seguito tabella con la quale viene riepilogata la quota annua di beni acquisiti con finanziamenti per investimenti sottoposti a sterilizzazione, distinguendo tra beni ad utilità pluriennale entrati in produzione fino a tutto il 2010 compreso, beni entrati in produzione nell'anno 2011 e beni entrati in produzione nell'anno 2012:

codice CE	voce CE	beni ad utilità pluriennale entrati in produzione nell'anno 2010 e ante	beni ad utilità pluriennale entrati in produzione nell'anno 2011	beni ad utilità pluriennale entrati in produzione nell'anno 2012	totale (deve coincidere con il totale di ciascuna delle voci CE riportate)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)
AA0980	A.7) Costi capitalizzati	2.005.542	127.140	366.652	2.499.334
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.206.973	13.432	261.635	1.482.040
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	798.569	113.708	105.017	1.017.294
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione				
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in C/esercizio FSR destinati ad investimenti				
AA1030	A.7.D) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in C/esercizio destinati ad investimenti				
AA1040	A.7.E) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto				

Costi della Produzione

I **costi della produzione** (€ 121.685.765), in totale, presentano un incremento nei confronti dell'esercizio 2011 (€ 113.424.579) dello 7,28% (€ 121.685.765) e sono così costituiti:

	2012	2011	Δ	Δ %
Beni sanitari	35.805.737	35.214.793	590.944	1,68%
Beni non sanitari	630.342	592.544	37.798	6,38%
Servizi sanitari	6.028.715	5.724.356	304.359	5,32%
Servizi non sanitari	12.462.699	11.195.923	1.266.776	11,31%
Manutenzioni e riparazioni	3.421.291	3.020.341	400.950	13,27%
Godimento beni di terzi	1.572.597	1.486.598	85.999	5,78%
Personale	48.816.884	48.333.447	483.437	1,00%
Oneri diversi di gestione	1.145.555	1.238.177	-92.622	-7,48%
Ammortamenti	8.521.897	4.201.728	4.320.169	102,82%
Svalutazione dei crediti	0	457.579	-457.579	-100,00%
Variazione delle rimanenze	-133.323	-489.094	355.771	-72,74%
Accantonamenti tipici dell'esercizio	3.413.371	2.448.188	965.183	39,42%
	121.685.765	113.424.579	8.261.186	7,28%

1) Acquisti di beni (€ 36.436.079)

a) beni sanitari € 35.214.793

Rispetto all'esercizio precedente (€ 35.214.793) presentano un incremento di € 590.944 (circa il 2%) dovuto per lo più all'acquisto di dispositivi medici (presidi sanitari, materiale per sutura, trasfusionali, mezzi di contrasto e materiali di laboratorio).

Per le variazioni a livello delle singole voci, si rimanda all'allegato n. 1.

b) beni non sanitari € 630.342

Rispetto al 2011 (592.544), aumentano del 6,38% (€ 37.798). Per le variazioni a livello delle singole voci, si rimanda all'allegato n. 1.

2) Acquisti di servizi (€ 16.920.279)

Questo conto, rispetto all'anno precedente (€ 16.920.279), si è incrementato di € 1.571.135 (il 9,29%). Tale risultato è stato determinato da un incremento sia dei servizi sanitari (circa il 5%) sia di quelli non sanitari (l'11,31%), come si può evincere dalla tabella che segue:

	2012	2011	Δ	Δ %
Prestazioni sanitarie da pubblico	343.118	800.089	-456.971	-57,12%
Prestazioni sanitarie da privato	5.685.597	4.924.267	761.330	15,46%
Tot.prestazioni sanitarie	6.028.715	5.724.356	304.359	5,32%
Prestazioni non sanitarie da pubblico	68.970	0	68.970	
Prestazioni non sanitarie da privato	12.393.729	11.195.923	1.197.806	10,70%
Tot.prestazioni non sanitarie	12.462.699	11.195.923	1.266.776	11,31%
Totale acquisti di servizi	18.491.414	16.920.279	1.571.135	9,29%

Per il dettaglio dei singoli conti e la dinamica delle variazioni rispetto al 2011, si rimanda all'allegato n.° 2.

3) Manutenzione e riparazione (€ 3.421.291)

Questo conto rispetto all'anno precedente (€ 3.020.341) si è incrementato di € 400.950 (13,3%). Per il dettaglio, si rimanda all'allegato n.3.

Si segnala la partenza nel corso del 2012 di un global service manutentivo, che, ai sensi della Delibera del Direttore Generale n.563 del 27 giugno 2012, ha previsto l'adesione alla Convenzione Consip per la fornitura del "Sistema integrato di Servizi per Gestione e Conduzione degli Impianti Tecnologici adibiti prevalentemente ad uso sanitario, in uso, a qualsiasi titolo, alle Amministrazioni Pubbliche". Tale service è stato affidato alla ditta Romeo Gestioni S.p.A., in qualità di mandataria dell'R.T.I. costituito con la mandante Consorzio Romeo Facility Service. Ha una durata quinquennale, a far data dal 1° agosto 2012, con un costo complessivo pari ad € 10.907.955,75 oltre iva.

4) Godimento beni di terzi (€ 1.572.597)

Tale voce, rispetto all'anno precedente (€ 1.486.598), è aumentata di € 85.999 (5,8%). Essa accoglie i seguenti canoni:

	2012	2011	Δ	Δ %
Godimento beni di terzi	1.572.597	1.486.598	85.999	5,78%
Canoni di noleggio e leasing operativo	1.559.117	1.476.830	82.287	5,57%
Canoni licenze software	13.479	9.768	3.711	38,00%

Si tratta di canoni di leasing relativi ad attrezzature in uso presso alcune Strutture Complesse dell'Istituto, quali per esempio la S.C. di Medicina Nucleare che si serve della Pet Tac "Discovery 600" della GE Medical System Italia S.p.A., la S.C. di Radiologia che si serve della Pet Tac 64 slices, sempre fornita dalla GE Medical,...

Così come richiesto dal D.Lgs.n.6/2003 che ha modificato l'art.2427 del Codice Civile al punto 22, si riporta di seguito un prospetto contabile di leasing attivati dall'Istituto per l'acquisizione di attrezzature con le informazioni previste dalla predetta normativa:

Fornitore	Bene in godimento	DELIBERA/DETERMINA	Decorrenza contrattuale	Riferimento contrattuale	Valore contrattuale (iva inclusa) escluso eventuale riscatto	scadenza contratto	VALORE CANONI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2012	Valore rate non scadute (escluso riscatto, ove previsto)	valore totale (compreso riscatto)	valore del riscatto	durata contratto in mesi
GE Medical	PET-TC Discovery 600 GE	Delibera 846 del 17/10/2008	27/03/2009	CR 970/2008 (Rep. SORESA 105/2008)	€ 3.958.379,80	26/03/2014	€ 794.631,20	€ 993.289,00	€ 4.200.367,70	€ 241.987,90	60
GE Medical	TAC 64 slices	Delibera 1112 del 24/11/2009	01/05/2011	CR 1575/2009 (Rep. SORESA 02/2009)	€ 1.302.985,19	30/04/2016	€ 260.668,84	€ 868.896,20	€ 1.302.985,19	non previsto	60
M.END.EL Srl	attrezzature endoscopiche urologiche	Delibera 742 del 05/08/2010	21/10/2010	CR 1040/2010	€ 176.566,05	20/10/2012	€ 66.418,11	€ 0,00	€ 176.566,05	non previsto	24
Davit SpA	sistema analisi intraoperatoria linfonodo sentinella	Delibera 88 del 15/02/2011	07/06/2011	CR 386/2011	€ 202.580,32	06/06/2013	€ 42.885,00	€ 17.868,75	€ 202.580,32	non previsto	24
Draeger Medical	n.4 sistemi per anestesia	Delibera 1050 del 03/02/2010	10/01/2011	CR 1553/2010	€ 143.550,00	09/01/2015	€ 35.937,00	€ 71.874,00	€ 144.881,00	€ 1.331,00	48
M.END.EL Srl	attrezzature per videolaparoscopia ed isteroscopia	Delibera 111 del 20/02/2012	21/02/2012	CR 211/2012	€ 298.144,00	20/02/2017	€ 33.880,00	€ 264.264,00	€ 299.880,35	€ 1.736,35	60
Draeger Medical	n.3 sistemi per anestesia	Delibera 534 del 09/06/2011	30/09/2011	CR 866/2011	€ 107.811,00	29/09/2015	€ 26.952,72	€ 74.119,98	€ 108.809,25	€ 998,25	48
Distrex SpA	strumentario per procedure endoscopiche	Delibera 164 del 28/02/2012	17/01/2012	CR 403/2012	€ 17.474,48	16/01/2013	€ 17.474,48	€ 0,00	€ 17.474,48	non previsto	12
NeoSurgical	contenitori trasporto campioni diagnostici	Determina 695 del 07/09/2011	28/09/2011	CR 1032/2011	€ 22.941,60	27/09/2015	€ 5.735,40	€ 15.772,35	€ 22.941,60	non previsto	48
TOTALI							€ 1.284.582,75	€ 2.306.084,28			



5) Personale (€ 48.816.884)

Il costo del personale comprende competenze fisse, straordinari, indennità, incentivazioni, risorse aggiuntive regionali, oneri sociali (Irap esclusa) ed altri costi del personale. Tutti questi costi sono relativi a personale a tempo indeterminato (tempo pieno o definito), part time, in aspettativa anche senza assegni o con assegni ridotti, con contratto di tipo privatistico (escluso il personale fornito da cooperative, lavoro interinale o simili).

Essi sono imputati per competenza economica, indipendentemente dal momento del pagamento.

Il costo del personale rispetto al periodo 1/1 - 31/12/2011 (€ 48.333.447) presenta un incremento dell'1% (€ 483.437). Incide sul valore della produzione (€ 119.385.584) per il 39,25% circa. In esso non sono comprese le indennità spettanti a Direttore Generale, Amministrativo, Sanitario, Scientifico e Consiglio di Indirizzo, tutte classificate negli oneri diversi di gestione.

I costi del personale sono analizzati come segue:

	31.12.2012	31.12.2011
Ruolo Sanitario	43.409.036	42.993.121
Ruolo Professionale	397.376	424.515
Ruolo Tecnico	1.364.682	1.545.569
Ruolo Amministrativo	3.645.790	3.369.242
TOTALE	48.816.884	48.333.447

I dati statistici del personale sono esposti nell'allegato n°5.

Il costo del personale del ruolo sanitario, distinto per contratto e per tipologia di competenze, è composto così come indicato alla pagina seguente:

	2012	2011	Δ	Δ %
Personale del ruolo sanitario	43.409.036	42.993.121	415.915	1%
Costo del personale dirigente ruolo sanitario	25.103.764	24.741.238	362.526	1%
Costo del personale dirigente medico	20.993.069	20.663.747	329.322	2%
Competenze fisse dirigenti medici	11.497.758	11.404.131		
Trattamento accessorio dirigenti medici	502.813	525.059		
Retribuzione di posizione dirigenti medici	3.848.404	3.776.616		
Indennità di risultato dirigenti medici	567.333	567.333		
Incentivazione finanziata da terzi dirigenti medici	26.348	16.878		
Oneri sociali su retribuzione dirigenti medici	4.511.560	4.287.028		
Altri oneri per il personale dirigenti medici	38.855	86.702		
Costo del personale dirigente non medico	4.110.695	4.077.490	33.204	1%
Competenze fisse dirigenti sanitari non medici	2.511.465	2.490.381		
Trattamento accessorio dirigenti sanitari non medici	46.396	52.372		
Retribuzione di posizione dirigenti sanitari non medici	612.056	610.037		
Indennità di risultato dirigenti sanitari non medici	29.978	48.633		
Incentivazione finanziata da terzi dirigenti sanitari non medici	18.976	7.985		
Oneri sociali su retribuzione dirigenti sanitari non medici	890.920	867.490		
Altri oneri per il personale dirigenti sanitari non medici	905	592		
Costo del personale comparto ruolo sanitario	18.305.272	18.251.883	53.389	0%
Costo del personale comparto ruolo sanitario	18.305.272	18.251.883	53.389	0%
Competenze fisse personale comparto ruolo sanitario	9.407.445	9.468.423		
Straordinario e indennità personale comparto ruolo sanitario	966.851	1.145.321		
Fasce retributive personale comparto ruolo sanitario	2.700.885	2.838.054		
Retribuzione per produttività personale comparto ruolo sanitario	1.035.008	872.373		
Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo sanitario	29.092	40.300		
Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo sanitario	4.029.949	3.881.443		
Altri oneri per il personale personale comparto ruolo sanitario	136.041	5.969		

Il costo del personale del ruolo professionale, distinto per contratto e per tipologia di competenze, è composto così come di seguito indicato:

	2012	2011	Δ	Δ %
Personale del ruolo professionale	397.376	424.515	-27.139	-6%
Costo del personale dirigente ruolo professionale	397.376	424.515	-27.139	-6%
Costo del personale dirigente ruolo professionale	397.376	424.515	-27.139	-6%
Competenze fisse dirigenti professionali	194.797	199.660		
Trattamento accessorio dirigenti professionali	4.504	2.148		
Retribuzione di posizione dirigenti professionali	99.927	102.107		
Indennità di risultato dirigenti professionali	6.084	4.942		
Incentivazione finanziata da terzi dirigenti professionali	0			
Oneri sociali su retribuzioni dirigenti professionali	86.856	97.415		
TFR a carico dell'Azienda dirigenti professionali	467			
Contributi previdenza complementare dirigenti professionali	0			
Altri oneri per il personale dirigenti professionali	4.741	18.243		

Il costo del personale dei ruoli tecnico ed amministrativo, distinto per contratto e per tipologia di competenze, è infine così composto:

	2012	2011	Δ	Δ %
Personale del ruolo tecnico	1.364.682	1.546.571	-181.889	-12%
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	140.246	194.434	-54.188	-28%
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	140.246	194.434		
Competenze fisse dirigenti ruolo tecnico	82.248	111.694		
Trattamento accessorio dirigenti ruolo tecnico	21	0		
Retribuzione di posizione dirigenti ruolo tecnico	16.783	18.689		
Indennità di risultato dirigenti ruolo tecnico	68	2.256		
Oneri sociali su retribuzioni dirigenti ruolo tecnico	37.444	40.445		
Altri oneri per il personale dirigenti ruolo tecnico	3.682	21.350		
Costo del personale comparto ruolo tecnico	1.224.436	1.352.137	-127.701	-9%
Costo del personale comparto ruolo tecnico	1.224.436	1.352.137	-127.701	-9%
Competenze fisse personale comparto ruolo tecnico	682.092	743.220		
Straordinario e indennità personale comparto ruolo tecnico	61.779	87.137		
Fasce retributive personale comparto ruolo tecnico	127.601	171.178		
Retribuzione per produttività personale comparto ruolo tecnico	68.566	63.256		
Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo tecnico	5.835	5.278		
Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo tecnico	259.558	282.068		
Altri oneri per il personale personale comparto ruolo tecnico	19.005	0		
Personale del ruolo amministrativo	3.645.790	3.369.242	276.548	8%
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.142.738	1.043.138	99.600	10%
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.142.738	1.043.138		
Competenze fisse dirigenti ruolo amministrativo	636.256	541.240		
Trattamento accessorio dirigenti ruolo amministrativo	4.320	4.000		
Retribuzione di posizione dirigenti ruolo amministrativo	237.335	238.665		
Indennità di risultato dirigenti ruolo amministrativo	13.828	24.838		
Oneri sociali su retribuzioni dirigenti ruolo amministrativo	250.999	219.471		
Altri oneri per il personale dirigenti ruolo amministrativo	0	14.924		
Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.503.052	2.326.104	176.948	8%
Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.503.052	2.326.104	176.948	8%
Competenze fisse personale comparto amministrativo	1.433.293	1.340.231		
Straordinario e indennità personale comparto amministrativo	21.611	23.529		
Fasce retributive personale comparto amministrativo	339.004	346.306		
Retribuzione per produttività personale comparto amministrativo	151.691	121.145		
Incentivazione finanziata da terzi personale comparto amministrativo	0	1.145		
Oneri sociali su retribuzioni personale comparto amministrativo	539.824	492.562		
Altri oneri per il personale personale comparto amministrativo	17.629	1.186		

6) Oneri diversi di gestione (€1.145.555)

Questo conto si riduce del 7,5% (€ 92.622) rispetto all'anno precedente (€ 1.238.177). Va segnalata l'ulteriore riduzione delle spese legali contabilizzate nel 2012 (€ 690) rispetto al 2011 (€ 27.926).

Per il dettaglio, si rimanda all'allegato n.° 4.

7) Ammortamenti e svalutazioni (€ 8.521.897)

Presentano, rispetto al 2011 (€ 4.659.306) un incremento di € 3.862.591 (82,90%).

In dettaglio:

	31.12.2012	31.12.2011
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	336.743	334.101
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.185.154	3.867.626
Svalutazione crediti	-	457.579
TOTALE	8.521.897	4.659.306

Prima di andare ad analizzare in dettaglio la movimentazione delle singole categorie di ammortamento, va ribadito che sono state utilizzate le aliquote di ammortamento indicate nel D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate per le immobilizzazioni materiali sono rappresentate nella seguente tabella:

Categorie	Aliquota indicata nel D.Lgs.118/20	Aliquota utilizzata	Aliquota ridotta
- <i>Fabbricati industriali</i>	3,00%	3,00%	1,50%
- <i>Macchinari ed impianti</i>	12,50%	12,50%	6,25%
- <i>Attrezzature</i>	20,00%	20,00%	10,00%
- <i>Mobili e arredi</i>	12,50%	12,50%	6,25%
- <i>Automezzi</i>	25,00%	25,00%	12,25%
- <i>Macchine ufficio</i>	20,00%	20,00%	10,00%
- <i>Altri beni</i>	20,00%	20,00%	10,00%

Va però ricordato che tali aliquote sono quelle applicate, in conformità al D.Lgs.118/2011, ai cespiti acquistati con contributi in conto capitale; le aliquote di ammortamento, invece, applicate in relazione al presumibile periodo di utilità dei cespiti acquistati con contributi in conto esercizio, sono quelle fissate dalla L.n.228 del 24/12/2012 (Legge di stabilità 2013).

Nello specifico:

- acquisizioni nell'anno 2012: 20% del loro valore fino al 2016;
- acquisizioni nell'anno 2013: 40% del loro valore nel 2013 e nel 2014 e 20% nel 2015;
- acquisizioni nell'anno 2014: 60% del loro valore nel 2014 e 40% nel 2015;
- acquisizioni nell'anno 2015: 80% del loro valore nel 2015 e 20% nel 2016.

E' del tutto evidente che il combinato effetto dell'applicazione delle nuove aliquote (previste dal D.Lgs.118 e dalla L.228/2012), unitamente all'incremento delle acquisizioni, caratteristica del processo di aggiornamento tecnologico, in buona parte autofinanziato, in atto in questi anni al Pascale, abbia comportato un importante incremento dei relativi ammortamenti, che, nel loro insieme, passano dai 4.201.727 euro del 2011 agli 8.521.897 del 2012.

Con riferimento invece alla necessità di ricalcolare gli ammortamenti dei beni acquistati negli esercizi precedenti al 2012, beni che presentano un valore residuo da ammortizzare, la circolare prot.8036-P-25 del 25 marzo 2013 del Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha stabilito che tali ammortamenti sono ricalcolati con effetto retroattivo secondo le nuove aliquote del D.Lgs.118/2011, ai sensi del Principio Contabile OIC 29, e che la variazione di tale ricalcolo non va imputata al conto economico, ma registrata come posta del patrimonio netto (perdite portate a nuovo), in attesa che venga formalmente assegnata dalla Regione Campania la somma a copertura di tali maggiori ammortamenti, che nello specifico risultano essere pari ad euro 1.394.105.

La voce **"ammortamento delle immobilizzazioni immateriali"** (336.743), che, in conformità del D.Lgs.118/2011 prevede una nuova aliquota del 20% annuo, accoglie il costo relativo alle migliorie apportate sul fabbricato dove insiste il Crom di Mercogliano (€ 176.720) nonché gli ammortamenti relativi a costi inerenti diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno (€ 119.516), costi per progettazioni (€ 18.806) e software (€ 21.700).

Ammortamenti immateriali				
Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	Apertura	Acquisizioni	Ammortamenti	
	1.441	0	-1.441	0
	222.925	191.451	-118.075	296.301
				296.301
Costi per progettazione	Apertura	Acquisizioni	Ammortamenti	
	28.644	5.056	-18.806	14.894
				14.894
Concessioni e diritti	Apertura	Acquisizioni	Ammortamenti	
	0	0		0
				0
Software di proprietà	Apertura	Acquisizioni	Ammortamenti	
	57.941	6.620	-21.700	42.861
				42.861
Migliorie su beni di terzi	Apertura	Acquisizioni	Ammortamenti	
	3.678.071	15.825	-176.720	3.517.175
	0	0	0	0
				3.517.175
Immobilizzazioni immateriali in corso	Apertura	Acquisizioni	Ammortamenti	
	1.140.977	-1.090.981	0	49.996
				49.996
Totale Ammortamenti immateriali			-336.743	

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali (8.185.154) è così analizzato:

	31.12.2012	31.12.2011
FABBRICATI		
disponibili	-	-
indisponibili	573.275	457.579
IMPIANTI E MACCHINARIO	2.480.355	697.048
ATTREZZATURE	4.056.272	2.138.317
MOBILI E ARREDI	526.917	276.968
AUTOMEZZI	7.340	8.682
ALTRI BENI	540.995	477.453
TOTALE	8.185.154	3.867.626

La rilevazione contabile degli ammortamenti di competenza dell'esercizio ha dunque comportato l'iscrizione di costi complessivi per euro 8.185.154. Il predetto costo è stato per euro 2.499.334 sterilizzato in conformità a quanto contenuto nelle "Linee guida per il bilancio delle aziende sanitarie" redatte dall'apposito gruppo di lavoro costituito da funzionari dei Ministeri del Tesoro e della Sanità in relazione allo schema di bilancio (in G.U. n. 120 del 25 maggio 1995) predisposto a norma dell'art. 5, comma 5, del Decreto Legislativo 502/92 e successive modifiche per conferire uniforme struttura alle voci dei bilanci delle aziende sanitarie e delle aziende ospedaliere.

8) Svalutazione dei crediti

Questa voce, che nel 2011 era pari ad € 457.579, nel 2012 non presenta valori.

9) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (€ 133.323)

Il valore delle rimanenze al 31.12.2012, come già anticipato nella sezione Attivo Circolante dello Stato Patrimoniale, ha evidenziato una variazione positiva pari a euro 133.323, di cui euro 127.812 per incremento delle scorte sanitarie ed euro 5.511 per incremento delle scorte non sanitarie. In dettaglio:

	Iniziali	Finali	Totali
Rimanenze sanitarie	2.147.568	2.275.380	127.812
Rimanenze non sanitarie	135.160	140.671	5.511
Totale	2.282.728	2.416.051	133.323

RIMANENZE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	2.021.112	22.654.857	-22.844.281	1.831.687	0	0
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	2.021.112	22.654.857	-22.844.281	1.831.687	0	0
Medicinali senza AIC						
Emoderivati di produzione regionale						
Sangue ed emocomponenti	0					
Dispositivi medici:	112.380	13.076.713	-12.756.582	432.511	0	0
Dispositivi medici	88.551	7.667.889	-7.346.907	409.533	0	0
Dispositivi medici impiantabili attivi	16.095	791.058	-792.367	14.786	0	0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.734	4.617.767	-4.617.309	8.192	0	0
Prodotti dietetici	0	37.497	-30.657	6.840	0	0
Materiali per la profilassi (vaccini)	0					
Prodotti chimici	14.076	36.670	-46.404	4.342	0	0
Materiali e prodotti per uso veterinario	0					
Altri beni e prodotti sanitari	0					
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0					
RIMANENZE BENI SANITARI	2.147.568	35.805.737	-35.677.925	2.275.380	0	0
Prodotti alimentari						
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	35.160	128.334	-152.945	10.549	0	0
Combustibili, carburanti e lubrificanti						0
Supporti informatici e cancelleria	100.000	315.111	-284.989	130.122	0	
Materiale per la manutenzione						
Altri beni e prodotti non sanitari						
Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari						
RIMANENZE BENI NON SANITARI	135.160	443.445	-437.934	140.671	0	0

10) Accantonamenti tipici dell'esercizio (€ 3.413.371)

Tale voce, che nel 2011 era di euro 2.448.188, accoglie:

- la quota relativa al fondo per mancata copertura assicurativa, pari ad euro 1.200.000;
- la quota relativa al fondo per quote inutilizzate di contributi vincolati, pari ad euro 1.904.208;
- la quota relativa a rischi su partecipazioni, pari ad euro 32.000;

- la quota relativa al fondo perequativo per attività intramoenia, pari ad euro 167.163;
- la quota relativa al fondo per la retribuzione di risultato del Management Strategico, pari ad euro 110.000.

Nello specifico:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	1.200.000	1.983.785	-783.785	-40%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	1.168.648	-1.168.648	-100%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	1.738	-1.738	-100%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.200.000	800.000	400.000	50%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	13.399	-13.399	-100%
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.904.208	0	1.904.208	
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.133.150	0	1.133.150	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	771.058	0	771.058	
	Altri accantonamenti:	309.163	464.403	-155.240	-33%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	200.000	-200.000	-100%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	0	
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	
BA2890	Altri accantonamenti	309.163	264.403	44.760	17%
	TOTALE	3.413.371	2.448.188	965.183	39%

Proventi ed oneri finanziari € -1.058

La gestione finanziaria evidenzia rispetto al 2011 (€ -3.895) un miglioramento di € 2.837.
In dettaglio:

	31.12.2012	31.12.2011
Interessi Attivi	610	405
Interessi Passivi	466	486
Altri Oneri	1.202	3.814
TOTALE	1.058	3.895

Interessi attivi € 610

Registrano rispetto all'esercizio precedente (€ 405) un incremento di € 205.
In dettaglio:

	31.12.2012	31.12.2011
Interessi attivi	-	-
Interessi attivi su c/tesoreria	365	192
Interessi attivi su c/c postali e bancari	245	213
TOTALE	610	405

Interessi passivi e altri oneri € 4.300

Presentano rispetto all'esercizio 2011 (€ 4.300) un decremento del 61% (€ 2.632). La dinamica degli stessi è bene illustrata nel prospetto che segue.

In dettaglio:

	31.12.2012	31.12.2011
Interessi passivi e altri oneri	-	-
Commissioni bancarie	-	-
Interessi su cc di tesoreria	-	346
Interessi mutui	-	-
Altri interessi	467	140
Altri oneri	1.201	3.814
TOTALE	1.668	4.300

Proventi e oneri straordinari € 1.383.671

Registrano un saldo positivo di € 1.383.671. Nel precedente esercizio il saldo era positivo per € 2.858.236. In dettaglio:

	31.12.2012	31.12.2011
PROVENTI		
Plusvalenze da alienazione	-	-
Donazioni e lasciti	-	-
Donazioni e lasciti vincolati	411.882	1.022.966
Altri proventi	1.202.630	4.059.877
Arrotondamenti	-	-
	Sub-Totale	5.082.843
ONERI		
Altre sopravvenienze passive	- 230.841	- 2.224.607
	Sub-Totale	- 2.224.607
TOTALE	1.383.671	2.858.236

Riguardo alla voce "Proventi" (€ 1.614.512), si riporta di seguito prospetto indicativo della tipologia del provento, per l'anno di competenza:

	TOTALE	di cui relativo all'esercizio 2012	di cui relativo all'esercizio 2011	di cui relativo all'esercizio 2010	di cui relativo all'esercizio 2009	di cui relativo all'esercizio 2008	di cui relativo agli esercizi 2007 e precedenti
EA0010 E.1) Proventi straordinari							
EA0020 E.1.A) Plusvalenze	60	60					
EA0030 E.1.B) Altri proventi straordinari	1.614.452	411.882	222.884	0	0	0	979.686
EA0040 E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	411.882	411.882					
EA0050 E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.202.570	0	222.884	0	0	0	979.686
EA0060 E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48.829	0	48.829	0	0	0	0
- Emissione fatture riferite a prestazioni erogate negli anni precedenti	48.829		48.829				
EA0070 E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	1.153.741	0	174.055	0	0	0	979.686
EA0090 E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	745.258						745.258
EA0130 E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	39.025	0	39.025	0	0	0	0
- Note credito ricevute da fornitori per esercizi precedenti	39.025		39.025				
EA0140 E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	369.459	0	135.030	0	0	0	234.429
- Erogazioni pregresse	134.219		134.219				
- Rettifiche di componenti negativi di reddito	11		11				
- Risarcimenti danni per sinistri e furti da parte di compagnie di assicurazione	800		800				
- Rimborso per somministrazione farmaci oncologici	11.734						11.734
- Altro: (recupero equinazione da ex dipendenti)	222.695						222.695
TOTALE	1.614.512	411.942	222.884	0	0	0	979.686

La voce "Altre sopravvenienze passive" (€ 230.841) è ben illustrata dalla tabella che segue:

		TOTALE	di cui relativo all'esercizio 2012	di cui relativo all'esercizio 2011
EA0260	E.2) Oneri straordinari			
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0		
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	230.841	23.148	207.694
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	230.841	23.148	207.694
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	1.304	0	1.304
	- Arretrati escluso rinnovi	1.304		1.304
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.709		3.709
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	225.828	23.148	202.680
	- Rettifiche di componenti positive di reddito stimate	23.148	23.148	
	- Altro: Sistema Bibliosan - abbonamento riviste scientifiche anno 2011 (Delibera n.617 del 12/7/2012)	77.147		77.147
	- Altro: Agenzia delle Dogane (accise) e varie	65.693		65.693
	- Altro: Università degli Studi di Napoli Federico II - Corso di Laurea in Tecniche di Laboratorio Biomedico - pagamento compenso docenti a.a.2010-2011 (Delibera n.565 del 27.6.2012)	59.840		59.840
	TOTALE	230.841	23.148	207.694

Imposte e tasse: € 3.862.733

Rispetto all'esercizio 2011 (3.775.438), tale voce presenta un incremento del 2,3% (87.294). In dettaglio:

I.R.A.P.	euro 3.750.648
I.R.A.P. su attività intramoenia	euro 100.670
I.R.E.S. su attività istituzionale	euro 11.415
	Euro 3.862.733

Compensi Organi

Come richiesto, di seguito indichiamo l'ammontare dei compensi lordi (comprensivi cioè di oneri fiscali e previdenziali) degli Organi Direttivi e del Collegio Sindacale dell'Istituto per l'esercizio 2012:

Direttore Generale	euro 172.662
Direttore Amministrativo Aziendale	euro 111.632
Direttore Sanitario Aziendale	euro 125.517
Direttore Scientifico	euro 145.227
Collegio Sindacale	euro 62.238

Va segnalato che l'importo corrispondente al compenso aggiuntivo per il Management Strategico per l'anno 2012 è registrato tra gli "Accantonamenti tipici dell'esercizio", alla voce "B.16.D.7".

Margini per tipologia di attività

Si riporta infine la seguente tabella, dalla quale si evidenziano i margini gestionali per tipologia di attività. Come si può notare, si tratta dei conti economici sezionali a livello delle singole attività, intendendo per tali:

- Attività di ricerca finalizzata
- Crom
- Attività di assistenza
- Attività intra-moenia (allargata ed ospedaliera)

	RICERCA FINALIZZATA	CROM	ASSISTENZA	INTRAMOENIA ALLARGATA	INTRAMOENIA OSPEDALIERA
FATTURATO / CONTRIBUTI	€ 2.806.395,65	€ 2.566.788,79	€ 106.890.073,72	€ 1.200.121,28	€ 507.922,25
ACQUISTI	-€ 318.147,04	-€ 551.560,07	-€ 34.494.037,40	€ -	€ -
PRESTAZIONI	-€ 1.913.700,64	-€ 1.272.715,76	-€ 1.987.010,86	-€ 1.106.512,46	-€ 434.367,60
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ -	-€ 27.816,06	-€ 1.454.816,31	€ -	€ -
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ -	-€ 26.372,05	€ 3.394.309,84	€ -	€ -
/\ RIMANENZE	€ -	€ -	€ 127.811,78	€ -	€ -
PERSONALE	€ -	€ -	-€ 48.816.884,41	€ -	€ -
ACCANTONAMENTI	€ -	€ -	€ -	-€ 93.608,82	-€ 73.554,65
CASH FLOW	€ 574.547,97	€ 688.324,85	€ 23.659.446,36	€ -	€ -
CASH FLOW %	20%	27%	22%	0%	0%
AMMORTAMENTI	-€ 574.547,97	-€ 688.324,85	-€ 6.403.204,06	€ -	€ -
CONTRIBUZIONE	€ -	€ -	€ 17.256.242,30	€ -	€ -
CONTRIBUZIONE %	0%	0%	16%	0%	0%

.....

***Il presente Bilancio corrisponde con le scritture contabili.
L'esercizio si conclude con un utile di euro 201.718.***

IL DIRETTORE STRUTTURA COMPLESSA
GESTIONE RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE
(Dr. Sergio Russo)

.....

Allegati



Dettaglio Costi di Beni

Dettaglio Costi per Servizi

Dettaglio Costi per Manutenzione e Riparazione

Dettaglio Oneri Diversi di Gestione

Dati Statistici del Personale

Acquisto di Beni

Dati in Euro

	2012	2011	Δ	Δ %
Acquisti	36.436.079	35.807.337	628.742	1,76%
Acquisti di beni sanitari	35.805.737	35.214.793	590.944	1,68%
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	22.654.857	22.925.142	-270.285	-1,18%
Farmaci	21.041.368	21.332.110	-290.742	-1,36%
Galenici	8.342	7.267	1.074	14,78%
Radiodiagnostici	1.401.470	1.322.296	79.174	5,99%
Ossigeno	203.678	263.469	-59.791	-22,69%
Dispositivi medici	13.076.713	12.230.700	846.013	6,92%
Dispositivi medici	7.667.889	6.875.683	792.206	11,52%
Aghi, siringhe, termometri	259.623	377.801	-118.178	-31,28%
Guanti chirurgici e monouso	178.513	112.910	65.603	58,10%
Materiale per sutura	1.276.372	1.016.079	260.293	25,62%
Cateteri, sonde, cannule e tubi	761.673	577.537	184.137	31,88%
Presidi sanitari vari	4.522.064	4.300.515	221.550	5,15%
Tessuto e vestiario monouso	136.654	147.347	-10.693	-7,26%
Cerotti, garze e bende	239.097	157.736	81.362	51,58%
Trasfusionali	293.891	185.758	108.133	58,21%
Dispositivi medici impiantabili attivi	791.058	789.924	1.134	0,14%
Protesi	791.058	789.924	1.134	0,14%
Dispositivi medico diagnostici in vitro	4.617.767	4.565.094	52.673	1,15%
Mezzi di contrasto	315.802	191.457	124.345	64,95%
Mezzi di contrasto Ricerca Corrente	21.252	0	21.252	
Materiali di laboratorio per Crom	518.451	415.541	102.910	24,77%
Materiali di laboratorio per assist.	2.598.613	2.816.941	-218.328	-7,75%
Materiali di laboratorio per ric.cor.	453.850	432.378	21.472	4,97%
Materiali di laboratorio per ric.fin.	318.147	257.724	60.423	23,44%
Pellicole radiograf., liquidi di sviluppo e fissaggio, dischi	75.264	71.637	3.627	5,06%
Materiale diagn., lastre rx, mezzi cont., rx, carta, ecc. per ass.	25	556	-531	-95,47%
Materiale per angiografia interventistica	316.362	378.860	-62.498	-16,50%
Prodotti dietetici	37.497	40.861	-3.364	-8,23%
Dietetoterapici	37.497	40.861	-3.364	-8,23%
Materiali diagnostici e prodotti chimici	36.670	18.089	18.581	102,72%
Disinfettanti uomo	36.670	18.089	18.581	102,72%
Acquisti di beni non sanitari	€ 630.342	€ 592.544	€ 37.798	6,38%
Materiali di guardaroba, di pulizia e convivenza in genere	128.334	155.851	-27.517	-21,44%
Prodotti chimici e minute attrezz.per pulizia	119.465	46.160	73.305	158,81%
Carta igienica, asciugamani di carta, pannol., lenz.carta	0	102.517	-102.517	-100,00%
Materiali di pulizia per Crom	8.869	5.923	2.945	49,73%
Divise al personale	0	1.250	-1.250	-100,00%
Combustibili, carburanti e lubrificanti	16.488	13.921	2.567	18,44%
Combustibile carburanti e lubrificanti ad uso Crom	11.945	10.163	1.782	17,53%
Combustibile carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	4.543	3.758	785	20,89%
Supporti informatici e cancelleria	315.111	262.235	52.876	20,16%
Cancelleria e materiale informatico	217.036	180.475	36.562	20,26%
Cancelleria e stampati Crom	1.628	2.961	-1.333	-45,02%
Stampati e stampa di pubblicaz.	56.128	78.268	-22.139	-28,29%
Cancelleria e stampati Ricerca Corrente	40.319	532	39.787	7485,85%
Materiale per la manutenzione	12.767	26.337	-13.570	-51,52%
Materiali per riparazione in strutture	6.264	23.092	-16.828	-72,87%
Materiali per manut.di attrezz.sanit.in struttura	741	657	84	12,85%
Materiali per la manutenzione del Crom	5.135	2.479	2.656	107,11%
Materiali per la manut.di attrezz.tecn.econ.in struttura	627	109	518	477,42%
Altri beni non sanitari	157.642	134.201	23.441	17,47%
Libri, riviste e pubbl.tecn.scient.	112.029	61.971	50.058	80,78%
Pubblicazioni su quotidiani	27.013	48.729	-21.716	-44,56%
Libri, riviste e pubblicazioni Crom	5.533	5.916	-384	-6,48%
Libri, riviste, testi giur.e amm.tivi	13.067	17.586	-4.519	-25,70%

Acquisto di Servizi

ACQUISTI DI SERVIZI				
	2012		2011	
PRESTAZIONI SANITARIE DA PUBBLICO				
- Convenzioni per assistenza ospedaliera				
- Altra assistenza	148.792		709.657	
- Convenzione per assistenza specialist. Ambulatoriale				
- Convenzione per assistenza integr. e protesica	194.326		66.431	
- da altri soggetti pubblici extra Regione	0	343.118	24.000	800.089
PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO				
- Consulenze sanitarie	0		0	
- Compartecipaz. sanitaria al personale del ruolo sanitario - attività libero professionale	1.440.210		1.111.801	
- Prestazioni aggiuntive anestesisti (autoconvenz.)	388.199		316.104	
- assistenza integrativa e protesica	0		0	
- Collab. Coord. Sanitarie	3.622.838		3.042.058	
- lavoro interin. sanitario	0		5.763	
- Altre prestaz. lavoro Sanitarie	175.060		349.091	
- altre attività sanitarie	26.351		30.814	
- Servizio ambulanza	32.939	5.685.597	68.637	4.924.267
TOTALE PRESTAZIONI SANITARIE		6.028.715		5.724.356
	2012		2011	
PRESTAZIONI NON SANITARIE DA PUBBLICO				
- Rimborso oneri pers. non sanitario	0		0	
- Consulenze non sanitarie da Asl-Ao e altri Enti	68.970		0	
- Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando	0		0	
- Altri Servizi	0	68.970	0	0
PRESTAZIONI NON SANITARIE DA PRIVATO				
- Consulenze amministrative	19.023		18.720	
- Consulenze tecniche	3.283		14.473	
- Acqua	128.680		126.852	
- Acqua Crom	1.823		1.631	
- Derattizzazione	11.053		804	
- Derattizzazione Crom	1.089		4.069	
- Energia elettrica	1.297.346		1.184.424	
- Energia elettrica Crom	302.304		216.259	
- Gas	787.279		583.367	
- Gas Crom	26.074		13.752	
- Indennità e rimborsi spese membri comm. varie	53.330		25.999	
- Lettura apparati dosimetrici	8.631		7.431	
- Prelievo e smaltimento rifiuti	537.245		207.528	
- Prevenz. incendi e ricarica estintori	34.778		775	
- Servizio trasloco e facchinaggio	263.183		270.999	
- Servizio Reception	190.386		86.835	
- Spese di pubblicità	2.473		17.850	
- Spese di rappresentanza	34.460		69.918	
- Spese per liti e arbitrati	0		0	
- Spese postali	16.746		23.301	
- Spese telefoniche	248.733		265.915	
- Spese telefoniche Crom	8.868		8.730	
- Altre somme non attribuibili	20.909		56.456	
- Associazioni	7.050		41.266	
- Personale religioso	98.551		97.874	
- Assistenza informatica	611.038		477.739	
- Lavoro interinale non sanitario da privato	0		5.507	
- Prestazioni professionali	52.874		39.000	
- Pedaggi autostradali	6.408		6.068	
- Agg. professionali obbl. da sperimentazioni	0		0	
- Contratti di collaborazione	622.475		606.724	
- Servizi di custodia e gestione cartelle cliniche	0		0	
- Formazione e riqualificazione del personale	26.186		160.498	
- Aggiornamento professionale	1.550		22.917	
- Viaggi e sistemazione alberghiera	169.390		130.672	
- Altri servizi non sanitari da privato	28.424		3.502	
- Appalto servizio mensa e cucina	928.785		890.726	
- Ticket per personale dipendente	612.798		601.690	
- Appalto del servizio di pulizia	2.993.110		2.848.328	
- Appalto del servizio per la conduzione centrale	0		0	
- Appalto del servizio di guardiana	1.245.635		1.235.243	
- Appalto del servizio di guardiana Crom	39.252		20.661	
- Assicurazioni	320.563		172.180	
- Servizio lavanolo	631.944		629.238	
TOTALE PRESTAZIONI NON SANITARIE		12.393.729		11.195.923
		12.462.699		11.195.923



Manutenzione e Riparazione

	2012		2011	
- Manutenzione ord.agli elevatori	141.093		75.348	
- Manutenzione ord.alla centrale telefonica	0	141.093	0	
- Manutenzione ord.alla banca biologica	0		0	
- Manutenzione ord.agli immobili	540.679	681.771	625.064	700.412
- Manutenzione impianti di climatizzazione, idrico-sanitari, elettrici	1.374.830		870.378	
- Manutenzione ord.alle attr.tec.-scient.in strutture	1.360.198		1.444.960	
- Manutenzione ord.beni mobili	2.882		1.063	
- Manutenzione automezzi	1.609	3.421.291	3.528	3.020.341

Oneri Diversi di Gestione

	2012		2011	
- Compenso Direttori	555.039		572.402	
- Compenso Comitato scientifico e Direttore operativo Crom	23.193		36.490	
- Compenso Collegio Sindacale	62.238		55.842	
- Organismo di valutazione interna	35.718		42.952	
- Indennità commissioni varie	2.513		12.785	
- Comitato etico	30.500		31.578	
- Compenso Consiglio di Indirizzo	123.612	832.812	139.643	891.691
- Multe	5.814		3.314	
- Spese legali	690	6.504	27.926	31.241
- TARSU	275.703		275.703	
- Bolli e imposte varie	30.133		39.146	
- Abbonamento TV	403	306.239	396	315.246
		1.145.555		1.238.177

Dati Statistici del Personale

DESCRIZIONE	ORGANICI		Δ
	2012	2011	
DIRIGENZA			
- Dirigenti ruolo sanitario	249	249	0
- ruolo sanitario medico	202	201	1
- ruolo sanitario non medico	47	48	-1
- Dirigenti ruolo prof.le	2	4	-2
- Dirigenti ruolo tecnico	4	2	2
- Dirigenti ruolo amm.vo	15	15	0
TOTALE DIRIGENZA	270	270	0
COMPARTO			
- Personale ruolo sanitario	420	414	6
- Personale ruolo prof.le	0	0	0
- Personale ruolo tecnico	19	20	-1
- Personale ruolo amm.vo	68	63	5
TOTALE COMPARTO	507	497	10
TOTALE	777	767	10

*Relazione del Consiglio
di Indirizzo e Verifica*



Napoli, 10/07/2013

CIV/23

Al Dott. Tonino Pedicini
Direttore Generale
IRCCS "Fondazione G. Pascale"

OGGETTO : Riadozione del Bilancio di Esercizio 2012.
Parere obbligatorio del CIV.

In data 30 aprile 2013 con Delibera n. 371 veniva approvato il Bilancio di Esercizio 2012, successivamente a questa data in base al Decreto del Commissario ad acta per la prosecuzione del Piano di rientro della Regione Campania n. 45 del 14 maggio 2013, avente ad oggetto *"Finanziamento delle aziende sanitarie regionali: disposizioni urgenti"* che prevede la necessità dell' allineamento dei rapporti di credito/debito tra Aziende Sanitarie e Regione veniva espressamente disposto che: *"anche ai fini dei compiti di parificazione tra bilancio regionale ed il bilancio dei singoli Enti Sanitari, attribuiti dalla Corte dei Conti e rafforzati a decorrere dal bilancio consuntivo 2012 dall' art. 1 del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito in L. 213/2012, è opportuno che le aziende sanitarie prendano atto dei conteggi e delle assegnazioni disposte dal presente decreto, verifichino eventuali discordanze e, procedano alla eventuale riadozione del bilancio consuntivo dell' esercizio 2012"*.

In sede di verifica del consuntivo 2012 è stato chiesto all' Istituto Pascale di recepire le indicazioni, esclusivamente patrimoniali, di cui al Decreto n. 45 e riadattare perciò il bilancio consuntivo 2012.

Il Consiglio di Indirizzo e Verifica in data odierna, ha esaminato la nota prot. 1326 del 08/07/2013 della S.C. Gestione Risorse Economico Finanziarie in cui si dimostra che tali modifiche, riguardanti lo Stato Patrimoniale e non il Conto Economico, non hanno comportato una variazione del risultato di esercizio, ed esprime **parere favorevole** alla riadozione del Bilancio di Esercizio 2012.

Distinti saluti


Prof. Gaetano Lombardi

I.R.C.C.S. di diritto pubblico - Via M. Semmola - 80131 - NAPOLI tel. 081.5903735 fax 081 5903853

*Relazione del
Collegio Sindacale*



IRCCS GIOVANNI PASCALE

Sede: NAPOLI

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL

BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2012

REGIONE CAMPANIA

C. J. P.
f. P.

1

IRCCS GIOVANNI PASCALE

Sede: NAPOLI

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2012

Nel giorno 09 del mese di luglio dell'anno 2013, si è riunito presso la sede della IRCCS Giovanni Pascale di Napoli il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'adozione delle modifiche richieste dal Decreto del Commissario ad acta n. 45 del 14 maggio 2013 avente ad oggetto "Finanziamento delle aziende sanitarie regionali: disposizioni urgenti" ed alla relazione sul bilancio consuntivo al 31/12/2012.

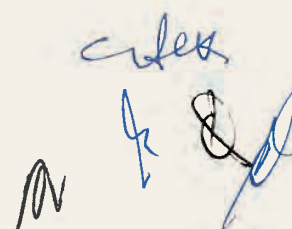
Risultano essere presenti i Sigg.:

- Dott.Roberto Trivellini Presidente
- Raffaele Bruno Componente effettivo
- Dott.Gianfranco De Rosa Componente effettivo
- Dott.ssa Peluso Olga Componente effettivo
- Dott.Paolo Volgare Componente effettivo

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 08 luglio, unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla relazione sulla gestione.

Il bilancio evidenzia un *utile* di € 201.718.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 31.12.2012, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



2

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio 2011	Bilancio di esercizio 2012	Differenza per valore assoluto
Immobilizzazioni	44.325.684	52.881.481	8.555.797
Attivo circolante	105.260.100	136.552.694	31.292.594
Ratei e risconti	17.049	346	-16.703
Totale attivo	149.602.834	189.434.521	39.831.687
Patrimonio netto	43.622.047	72.537.393	985.674
Fondi	12.677.828	31.609.778	18.931.949
T.F.R.	-	-	-
Debiti	64.803.809	76.477.423	11.643.614
Ratei e risconti	28.499.150	8.809.927	-19.689.223
Totale passivo	149.602.834	189.434.521	39.831.687
Conti d'ordine	-	-	-

Conto Economico	Bilancio di esercizio 2011	Bilancio di esercizio 2012	Differenza per valore assoluto
Valore della Produzione	119.385.584	124.367.602	4.982.018
Costo della Produzione	- 113.424.579	- 121.685.765	8.261.186
Differenza	5.961.005	2.681.837	- 3.279.167
Proventi ed oneri finanziari +/-	- 3.895	- 1.058	2.837
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	-	-	-
Proventi ed oneri straordinari +/-	2.858.236	1.383.671	-1.474.565
Risultato prima delle imposte +/-	8.815.346	4.064.451	-4.750.895
Imposte dell'esercizio	- 3.775.438	- 3.862.733	87.294
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	5.039.908	201.718	-4.838.190

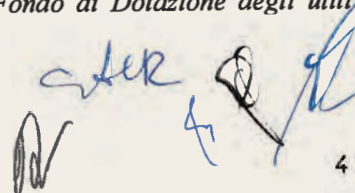
In base ai dati esposti il Collegio osserva che il progetto di bilancio è stato redatto in osservanza della norme del Codice Civile, delle direttive nazionali del M.E.F., del decreto del Ministero della Salute e successivi decreti, della delibere della Giunta Regionale della Campania.

In particolare per la redazione del progetto di bilancio dell'esercizio 2012 è stata effettuata una deroga al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione, art. 2423 bis comma 2 c.c., in applicazione del D.Lgs. 118/2011 e decreti attuativi e della Legge n. 228 del 24/12/2012 (Legge di stabilità 2013). Tale deroga si sostanzia nell'applicazione delle aliquote di ammortamento indicate dal D.Lgs. 118/2011 ai cespiti acquistati con contributi in conto capitale e delle aliquote fissate dalla Legge n. 228/2012 per i cespiti acquistati con contributi in conto esercizio. L'applicazione delle nuove normative ha prodotto importanti riflessi sul risultato economico per l'incremento dei relativi ammortamenti di oltre € 4.000.000, portando una riduzione del risultato di esercizio proporzionale di € 4.838.190.

Il Collegio prende atto della circolare 8036-P-25 del 25 marzo 2013 del Ministero della Salute che, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, disciplina le modalità di imputazione al bilancio di esercizio delle variazioni degli ammortamenti dovute sui beni acquistati negli anni precedenti il 2012 ai sensi del D.Lgs. 118/2011, stabilendone la diretta imputazione a patrimonio netto come perdite portate a nuovo. La Regione Campania provvederà alla copertura di tali maggiori ammortamenti.

Sotto il profilo patrimoniale- finanziario, va segnalato:

- *un totale debiti vs fornitori di € 65.235.485 che si sono incrementati rispetto all'esercizio precedente (51.647.117 nel 2011) di un importo pari ad € 13.588.368, per il quale si rinvia alla nota integrativa;*
- *un incremento dei crediti verso lo Stato, che sono passati da 1.703.087 del 2011 a 3.320.207 del 2012, con un delta di € 1.617.120;*
- *riguardo alle fonti di finanziamento, il consolidamento del patrimonio dell'Istituto ha determinato l'imputazione al Fondo di Dotazione degli utili*



degli anni precedenti per un ammontare complessivo di € 10.674.778 utilizzati per alcuni progetti d'investimenti.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Ente e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta con criteri logico-sistematici, oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dall'O.I.C. e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed in particolare la circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare 27 del 25.6.01 nonché la circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano il bilancio d'esercizio delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio è stata rispettata la normativa vigente ed in particolare il decreto Interministeriale del Ministero Economia e Finanze/Salute del 11.02.2002 (G.U. S.G. 63 del 15.03.2002), predisposto in forza del decreto legislativo 502/92 e successive modificazioni, del decreto legislativo 09.04.1991 n.127 e delle disposizioni regionali, sia per quanto riguarda la struttura dello Stato patrimoniale che del Conto economico, esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio non ci sono state deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art.2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art.2423-bis del codice civile, ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;



- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ad eccezione delle variazioni di aliquote di ammortamento ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e della Legge 228/2012;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424bis del codice civile;
- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425bis del codice civile;
- non sono stati effettuati compensi di partite;
- la nota integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Ente, è stata redatta rispettando il contenuto minimo previsto dall'art. 2427 del codice civile. Sono state, inoltre, fornite le informazioni richieste da altre norme del codice civile e quelle che si ritenevano opportune per rappresentare in modo chiaro, veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'esercizio.

Ciò premesso il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa :

Immobilizzazioni


Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti



cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione e in applicazione del D.Lgs. 118/2011:

- Fabbricati	3%
- Impianti	12,50%
- Attrezzature	20,00%
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche, incl.pc	20,00%
- Autoveicoli	25%
- Mobili e arredi	12,50%
- Altri beni	20,00%

Per gli investimenti dell'esercizio, l'aliquota di ammortamento è ridotta del 50%.

Rimanenze

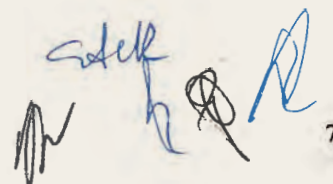
Le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, ottenuto con il metodo del costo medio ponderato per le scorte non sanitarie e del costo specifico per le scorte sanitarie, ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo e quindi in bilancio sono indicati al netto del fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale. Sono iscritte al loro valore nominale. Nel corso dell'anno è stato disposto il giro fondi in Tesoreria Provinciale dello Stato delle giacenze sui c/c postali, stante l'obbligo in tal senso per gli enti assoggettati alla Tesoreria Unica. Nonostante però le reversali di introito predisposte dalla S.C.Gestione Risorse Economico Finanziarie, finalizzate al giroconto sul conto corrente di tesoreria delle somme



precedentemente accreditate sul cc postale, l'Istituto Tesoriere (che ha la delega all'emissione di assegni di conto corrente postale) provvederà nel 2013 all'effettuazione di tale giroconto.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

Sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite di natura determinata e di esistenza certa o probabile, delle quali, alla chiusura dell'esercizio, sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Per la valutazione dei rischi o degli oneri si tiene conto dei rischi e delle perdite, di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del bilancio. Gli eventuali stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

In tal senso, il Collegio verifica la rettifica effettuata in bilancio dei fondi rischi ritenuti eccedenti il fabbisogno, a seguito di una puntuale valutazione del rischio di soccombenza esplicitato nei dati forniti dal settore legale alla data del 31 marzo 2013.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale, al netto di sconti, abbuoni, note di credito ed altre cause che ne diminuiscono il valore.

Tale categoria risulta incrementata dal 2011 di complessive € 11.673.614, determinato per la quasi totalità dall'incremento dei debiti commerciali, pari ad € 13.588.368.

Ricavi e costi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisto di beni e servizi ovvero alla vendita di servizi sono riconosciuti, rispettivamente, al momento del trasferimento dei beni – che si identifica con la consegna o la spedizione – e con l'ultimazione della prestazione del servizio, in ossequio del principio della prudenza e della competenza.

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



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

Tra le principali voci di *spesa*, sembra opportuno sottolineare:

1. Costo del personale

Il costo del personale rispetto all'esercizio 2011 (€ 48.333.447) presenta un incremento dell' 1% (€ 483.437). Incide sul valore della produzione (€ 103.538.145) per il 47% circa. In esso non sono comprese le indennità spettanti a Direttore Generale, Amministrativo, Sanitario, Scientifico e Consiglio di Indirizzo, tutte classificate negli oneri diversi di gestione. Comprende, invece, competenze fisse, straordinari, indennità, incentivazioni, risorse aggiuntive regionali, oneri sociali (Irap esclusa) ed altri costi.

DESCRIZIONE	ORGANICI		Δ
	2012	2011	
DIRIGENZA			
- Dirigenti ruolo sanitario	249	249	0
- ruolo sanitario medico	202	201	1
- ruolo sanitario non medico	47	48	-1
- Dirigenti ruolo prof.le	2	4	-2
- Dirigenti ruolo tecnico	4	2	2
- Dirigenti ruolo amm.vo	15	15	0
TOTALE DIRIGENZA	270	270	0
COMPARTO			
- Personale ruolo sanitario	420	414	6
- Personale ruolo prof.le	0	0	0
- Personale ruolo tecnico	19	20	-1
- Personale ruolo amm.vo	68	63	5
TOTALE COMPARTO	507	497	10
TOTALE	777	767	10

C. Sella

[Signature]

2. Beni sanitari

Rispetto all'esercizio precedente (€ 35.214.793) presentano un incremento di € 590.944 (circa il 1,7%) dovuto per lo più all'acquisto di dispositivi medici, mezzi di contrasto e materiali di laboratorio.

In osservanza ai decreti attuativi del D.Lgs. 118/2011 sono stati predisposti gli allegati analitici dei beni sanitari e non sanitari e dei servizi.

Con riferimento ai *ricavi*, va segnalato che:

1. i finanziamenti previsti per il 2012 dal Protocollo d'Intesa stipulato in data 26 marzo 2010 tra la Regione Campania e l'IRCCS Pascale risultano essere:

- per prestazioni di ricovero e cura e specialistiche ambulatoriali € 80.000.000
- per attività di ricerca assistenziale applicata € 10.000.000
- per attività di ricerca traslazionale € 6.000.000

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono contabilizzate per competenza e calcolate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale. Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale.

Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la



10

corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni sia fiscali che relative ai flussi di governo regionale e centrale.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere.

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, *attesta* la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze contabili e la *conformità* dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge.

Il Collegio *ritiene* di esprimere un parere positivo senza riserve sulla gestione complessiva e sulla destinazione dell'utile dell'esercizio 2012 di € 201.718 alla riserva per investimenti.

In esecuzione infine delle **disposizioni emanate dalla Corte dei Conti** in relazione all'attuazione dell'art.1, comma 170, della legge 23 dicembre 2005 n.266, il Collegio rileva quanto segue.

1. Situazione di rischio per il mantenimento dell'equilibrio di bilancio.

Fino all'anno 2007 si sono rilevate significative situazioni di rischio in relazione al mancato rinnovo del Protocollo d'Intesa. Tale situazione era dovuta all'insufficiente finanziamento regionale. Il protocollo siglato in data 8 novembre 2007 e quello nuovo siglato in data 26 marzo 2010 fanno ritenere irrilevante qualsiasi rischio per il mantenimento dell'equilibrio di bilancio.

2. Rispetto delle regole contabili e degli atti di indirizzo emanati dalla Regione.

Nella elaborazione del bilancio consuntivo 2012, come già detto, sono state rispettate le regole di cui alla normativa del codice civile e delle prescrizioni dettate dalla Regione. In relazione agli atti di indirizzo emanati dalla Regione Campania, si rileva in particolare il rispetto delle regole dettate dal Protocollo d'Intesa.

3. Rispetto del limite posto dall'art.119 della Costituzione per l'indebitamento.

Non risulta alcun indebitamento non finalizzato ad investimenti strutturali.

4. Irregolarità contabili o finanziarie.



11

Non sono emerse irregolarità significative o suscettibili di mettere a rischio l'equilibrio di bilancio.

Tutto ciò premesso, dunque, il Collegio Sindacale dell'Istituto Pascale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio dell'anno 2012.

IL COLLEGIO SINDACALE

Il Presidente.....

Il Componente.....

Il Componente.....

Il Componente.....

Il Componente.....

[Handwritten signature]
12

*Modelli CE, SP, LA
inseriti in NSIS*





Nuovo
Sistema
Informativo
Sanitario

Flussi Economici

HelpDesk

Interrogazioni - 2012 Gestione in Linea - 2012 Quadratura - 2012 Acquisizione da File - 2012 Interrogazione Errori - 2012

Ente: 150 910 CAMPANIA - ISTITUTO NAZIONALE TUMORI DI NAPOLI

Quadratura

Home > Quadratura > Conto Economico > Modello CE

- ▶ Conto Economico - Modello CE
- ▶ Stato Patrimoniale
- ▶ Costi Presidi
- ▶ Livelli Assistenza
- ▶ Allegato CE

Pagina di conferma

Esito : Modello CE quadrato

ASL / Az.Osp.: 910 - ISTITUTO NAZIONALE TUMORI DI NAPOLI

Periodo di rilevazione: Consuntivo - 2012

Data quadratura: 21-06-2013

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=... 21/06/2013





Ente: 150 910 CAMPANIA - ISTITUTO NAZIONALE TUMORI DI NAPOLI

- Interrogazioni
- ▶ Conto Economico - Modello CE
- ▶ Stato Patrimoniale
- ▶ Costi Presidi
- ▶ Livelli Assistenza
- ▶ Allegato CE

Home > Interrogazioni > Conto Economico > Modello CE

Modello di rilevazione del conto economico

ATTENZIONE: Il modello CE è quadrato.

Codice Regione	Codice ASL	Periodo di rilevazione	Anno
150	910	Consuntivo	2012

Approvazione bilancio da parte del collegio sindacale

SI NO

A) Valore della produzione

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
AA0010 A.1) Contributi in c/esercizio	103538
AA0020 A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	97469
AA0030 A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	80000
AA0040 A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	17469
AA0050 A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1013
AA0060 A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
AA0070 A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0080 A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0
AA0090 A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0
AA0100 A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0
AA0110 A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
AA0120 A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0130 A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0
AA0140 A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1013

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 21/06/2013

AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1013
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	5056
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	3083
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	732
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	1241
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	191
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	106
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	85
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	12383
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	9366
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9366
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	9147
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	219
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 21/06/2013



AA0470 A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	
AA0480 A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0
AA0490 A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	0
AA0500 A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0
AA0510 A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0
AA0520 A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0
AA0530 A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0
AA0540 A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0
AA0550 A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0
AA0560 A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0
AA0570 A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0580 A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0590 A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0600 A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0
AA0610 A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0620 A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0630 A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0640 A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0650 A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0660 A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1215
AA0670 A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1802
AA0680 A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	508
AA0690 A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1200
AA0700 A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0
AA0710 A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	58
AA0720 A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	36
AA0730 A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0
AA0740 A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
AA0750 A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1205
AA0760 A.5.A) Rimborsi assicurativi	66
AA0770 A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0
AA0780 A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 21/06/2013

AA0790 A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0
AA0800 A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	156
AA0810 A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	156
AA0820 A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
AA0830 A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
AA0840 A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0
AA0850 A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0
AA0860 A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0
AA0870 A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0
AA0880 A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	983
AA0890 A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	598
AA0900 A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0
AA0910 A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0
AA0920 A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	598
AA0930 A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	385
AA0940 A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1522
AA0950 A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1522
AA0960 A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0
AA0970 A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0
AA0980 A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2499
AA0990 A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1482
AA1000 A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1017
AA1010 A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0
AA1020 A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0
AA1030 A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0
AA1040 A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0
AA1050 A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
AA1060 A.9) Altri ricavi e proventi	3030
AA1070 A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0
AA1080 A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	48
AA1090 A.9.C) Altri proventi diversi	2982
AZ9999 Totale valore della produzione (A)	124368

B) Costi della produzione



Voce	Totale (in migliaia di Euro)
BA0010 B.1) Acquisti di beni	36436
BA0020 B.1.A) Acquisti di beni sanitari	35806
BA0030 B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	22655
BA0040 B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	22655
BA0050 B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0
BA0060 B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0
BA0070 B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0
BA0080 B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) e Mobilità intraregionale	0
BA0090 B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) e Mobilità extraregionale	0
BA0100 B.1.A.2.3) da altri soggetti	0
BA0210 B.1.A.3) Dispositivi medici	13077
BA0220 B.1.A.3.1) Dispositivi medici	7668
BA0230 B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	791
BA0240 B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4618
BA0250 B.1.A.4) Prodotti dietetici	37
BA0260 B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
BA0270 B.1.A.6) Prodotti chimici	37
BA0280 B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
BA0290 B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0
BA0300 B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA0310 B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	630
BA0320 B.1.B.1) Prodotti alimentari	0
BA0330 B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	128
BA0340 B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	16
BA0350 B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	315
BA0360 B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	13
BA0370 B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	158
BA0380 B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA0390 B.2) Acquisti di servizi	18492
BA0400 B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6029
BA0410 B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0
BA0420 B.2.A.1.1) - da convenzione	0
BA0430 B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0
BA0440 B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0
BA0450 B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0
BA0460 B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0
BA0470 B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA0480 B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0
BA0490 B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0
BA0500 B.2.A.2.1) - da convenzione	0
BA0510 B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0
BA0520 B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 21/06/2013

BA0530 B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0
BA0540 B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0550 B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0560 B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0
BA0570 B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0
BA0580 B.2.A.3.5) - da privato	0
BA0590 B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0
BA0600 B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0
BA0610 B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0
BA0620 B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0
BA0630 B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA0640 B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
BA0650 B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0660 B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0670 B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0
BA0680 B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	0
BA0690 B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0
BA0700 B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	194
BA0710 B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	194
BA0720 B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0730 B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0
BA0740 B.2.A.5.4) - da privato	0
BA0750 B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0
BA0760 B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0770 B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0780 B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0
BA0790 B.2.A.6.4) - da privato	0
BA0800 B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0
BA0810 B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0820 B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0830 B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0
BA0840 B.2.A.7.4) - da privato	0
BA0850 B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0
BA0860 B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0
BA0870 B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0
BA0880	0

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 21/06/2013



<i>B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	
BA0890 B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA0900 B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
BA0910 B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0920 B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0930 B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0
BA0940 B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0
BA0950 B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0
BA0960 B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0
BA0970 B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA0980 B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0990 B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0
BA1000 B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0
BA1010 B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0
BA1020 B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA1030 B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0
BA1040 B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA1050 B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA1060 B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0
BA1070 B.2.A.10.4) - da privato	0
BA1080 B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA1090 B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	33
BA1100 B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA1110 B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA1120 B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0
BA1130 B.2.A.11.4) - da privato	33
BA1140 B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0
BA1150 B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA1160 B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0
BA1170 B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0
BA1180 B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0
BA1190 B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0
BA1200 B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1440
BA1210 B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	403
BA1220 B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1037
BA1230 B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0
BA1240	0

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 21/06/2013

	<i>B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)</i>	
BA1250	<i>B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	0
BA1260	<i>B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro</i>	0
BA1270	<i>B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	0
BA1280	<i>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	26
BA1290	<i>B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato</i>	26
BA1300	<i>B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero</i>	0
BA1310	<i>B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	0
BA1320	<i>B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92</i>	0
BA1330	<i>B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	0
BA1340	<i>B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0
BA1350	<i>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	4187
BA1360	<i>B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0
BA1370	<i>B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici</i>	0
BA1380	<i>B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</i>	4187
BA1390	<i>B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	389
BA1400	<i>B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	0
BA1410	<i>B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	3623
BA1420	<i>B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	0
BA1430	<i>B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria</i>	0
BA1440	<i>B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	175
BA1450	<i>B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>	0
BA1460	<i>B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0
BA1470	<i>B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>	0
BA1480	<i>B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	0
BA1490	<i>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	149
BA1500	<i>B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	79
BA1510	<i>B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>	70
BA1520	<i>B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	0
BA1530	<i>B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato</i>	0

BA1540 B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0
BA1550 B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0
BA1560 B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	12463
BA1570 B.2.B.1) Servizi non sanitari	11366
BA1580 B.2.B.1.1) Lavanderia	632
BA1590 B.2.B.1.2) Pulizia	2993
BA1600 B.2.B.1.3) Mensa	1542
BA1610 B.2.B.1.4) Riscaldamento	813
BA1620 B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	611
BA1630 B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	263
BA1640 B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	537
BA1650 B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	258
BA1660 B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1600
BA1670 B.2.B.1.10) Altre utenze	131
BA1680 B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	320
BA1690 B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	10
BA1700 B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	310
BA1710 B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1666
BA1720 B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1730 B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0
BA1740 B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1666
BA1750 B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	900
BA1760 B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1770 B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	69
BA1780 B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	831
BA1790 B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	76
BA1800 B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	622
BA1810 B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0
BA1820 B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0
BA1830 B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	133
BA1840 B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0
BA1850 B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1860 B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0
BA1870 B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
BA1880 B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	197
BA1890 B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0
BA1900 B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	197
BA1910 B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	3421

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 21/06/2013

BA1920 B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	541
BA1930 B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1518
BA1940 B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1360
BA1950 B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0
BA1960 B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	2
BA1970 B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0
BA1980 B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1990 B.4) Godimento di beni di terzi	1574
BA2000 B.4.A) Fitti passivi	0
BA2010 B.4.B) Canoni di noleggio	1562
BA2020 B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1455
BA2030 B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	107
BA2040 B.4.C) Canoni di leasing	12
BA2050 B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	12
BA2060 B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0
BA2070 B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA2080 Totale Costo del personale	48817
BA2090 B.5) Personale del ruolo sanitario	43409
BA2100 B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	25104
BA2110 B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	20993
BA2120 B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	19989
BA2130 B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1004
BA2140 B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0
BA2150 B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4111
BA2160 B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4094
BA2170 B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	17
BA2180 B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0
BA2190 B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	18305
BA2200 B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	16207
BA2210 B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2098
BA2220 B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0
BA2230 B.6) Personale del ruolo professionale	397
BA2240 B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	397
BA2250 B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	397
BA2260 B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2270 B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
BA2280 B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0
BA2290 B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0
BA2300 B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0



BA2310 B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0
BA2320 B.7) Personale del ruolo tecnico	1365
BA2330 B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	140
BA2340 B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	140
BA2350 B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0
BA2360 B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0
BA2370 B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	1225
BA2380 B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	1225
BA2390 B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0
BA2400 B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0
BA2410 B.8) Personale del ruolo amministrativo	3646
BA2420 B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1143
BA2430 B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1143
BA2440 B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0
BA2450 B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0
BA2460 B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2503
BA2470 B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2503
BA2480 B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0
BA2490 B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0
BA2500 B.9) Oneri diversi di gestione	1145
BA2510 B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	306
BA2520 B.9.B) Perdite su crediti	0
BA2530 B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	839
BA2540 B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	832
BA2550 B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	7
BA2560 Totale Ammortamenti	8522
BA2570 B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	337
BA2580 B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8185
BA2590 B.12) Ammortamento dei fabbricati	573
BA2600 B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0
BA2610 B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	573
BA2620 B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7612
BA2630 B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
BA2640 B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0
BA2650 B.14.B) Svalutazione dei crediti	0
BA2660 B.15) Variazione delle rimanenze	-134
BA2670 B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-128
BA2680 B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-6
BA2690 B.16) Accantonamenti dell'esercizio	3413

BA2700 B.16.A) Accantonamenti per rischi	1200
BA2710 B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0
BA2720 B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0
BA2730 B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0
BA2740 B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1200
BA2750 B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0
BA2760 B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0
BA2770 B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1904
BA2780 B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0
BA2790 B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1133
BA2800 B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0
BA2810 B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	771
BA2820 B.16.D) Altri accantonamenti	309
BA2830 B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0
BA2840 B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0
BA2850 B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0
BA2860 B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0
BA2870 B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0
BA2880 B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0
BA2890 B.16.D.7) Altri accantonamenti	309
BZ9999 Totale costi della produzione (B)	121686

C) Proventi e oneri finanziari

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
CA0010 C.1) Interessi attivi	1
CA0020 C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0
CA0030 C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	1
CA0040 C.1.C) Altri interessi attivi	0
CA0050 C.2) Altri proventi	0
CA0060 C.2.A) Proventi da partecipazioni	0
CA0070 C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0080 C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0090 C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0
CA0100 C.2.E) Utili su cambi	0
CA0110 C.3) Interessi passivi	1
CA0120 C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0
CA0130 C.3.B) Interessi passivi su mutui	0
CA0140 C.3.C) Altri interessi passivi	1
CA0150 C.4) Altri oneri	1
CA0160 C.4.A) Altri oneri finanziari	1

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME-I... 21/06/2013



CA0170 C.4.B) Perdite su cambi	0
CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
DA0010 D.1) Rivalutazioni	0
DA0020 D.2) Svalutazioni	0
DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0

E) Proventi e oneri straordinari

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
EA0010 E.1) Proventi straordinari	1615
EA0020 E.1.A) Plusvalenze	0
EA0030 E.1.B) Altri proventi straordinari	1615
EA0040 E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	412
EA0050 E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1203
EA0060 E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	49
EA0070 E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	1154
EA0080 E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0090 E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	745
EA0100 E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0110 E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0120 E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0130 E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	39
EA0140 E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	370
EA0150 E.1.B.3) Insussistenze attive	0
EA0160 E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0170 E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0
EA0180 E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0190 E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0
EA0200 E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0210 E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0220 E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0230 E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0240 E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0
EA0250 E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 21/06/2013

	0
EA0260 E.2) Oneri straordinari	231
EA0270 E.2.A) Minusvalenze	0
EA0280 E.2.B) Altri oneri straordinari	231
EA0290 E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0
EA0300 E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0
EA0310 E.2.B.3) Sopravvenienze passive	231
EA0320 E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0330 E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0
EA0340 E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0350 E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	231
EA0360 E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0370 E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	1
EA0380 E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0
EA0390 E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	1
EA0400 E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0
EA0410 E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0420 E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0430 E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0440 E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	4
EA0450 E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	226
EA0460 E.2.B.4) Insussistenze passive	0
EA0470 E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0480 E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0
EA0490 E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0500 E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0
EA0510 E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0520 E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0530 E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0540 E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0550 E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0
EA0560 E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0
EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	1384

**Risultato prima delle imposte
(A-B+/-C+/-D+/-E)**

Voce



	Totale (in migliaia di Euro)
XA0000 Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	4065

Imposte e tasse

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
YA0010 Y.1) IRAP	3852
YA0020 Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	3394
YA0030 Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	356
YA0040 Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	102
YA0050 Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0
YA0060 Y.2) IRES	11
YA0070 Y.2.A) IRES su attività istituzionale	11
YA0080 Y.2.B) IRES su attività commerciale	0
YA0090 Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
YZ9999 Totale imposte e tasse	3863

Utile o perdita di esercizio

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
ZZ9999 RISULTATO DI ESERCIZIO	202



Flussi Economici

HelpDesk

Interrogazioni - 2012 Gestione in Linea - 2012 **Quadratura - 2012** Acquisizione da File - 2012 Interrogazione Errori - 2012

Ente: 150 910 CAMPANIA - ISTITUTO NAZIONALE TUMORI DI NAPOLI

<p>Quadratura</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ Conto Economico ▶ Stato Patrimoniale - Modello SP ▶ Costi Presidi ▶ Livelli Assistenza ▶ Allegato CE 	<p>Home > Quadratura > Stato Patrimoniale > Modello SP ?</p> <p>Pagina di conferma</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; text-align: center;"> <p>Esito : Modello SP quadrato</p> <p>ASL / Az.Osp.: 910 - ISTITUTO NAZIONALE TUMORI DI NAPOLI</p> <p>Periodo di rilevazione: Consuntivo - 2012</p> <p>Data quadratura: 28-06-2013</p> </div>
---	---

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=... 28/06/2013





Ente: 150 910 CAMPANIA - ISTITUTO NAZIONALE TUMORI DI NAPOLI

Interrogazioni

- ▶ Conto Economico
- ▶ Stato Patrimoniale - Modello SP
- ▶ Costi Presidi
- ▶ Livelli Assistenza
- ▶ Allegato CE

Home > Interrogazioni > Stato Patrimoniale > Modello SP

Modello di rivelazione stato patrimoniale

ATTENZIONE: Il modello SP è quadrato.

Codice Regione

150

Codice ASL

910

Consuntivo 31/12 Anno

2012

Approvazione Bilancio da parte del collegio sindacale

Si No

A) IMMOBILIZZAZIONI

Voce	Totale (In migliaia di Euro)
AAZ999 A) IMMOBILIZZAZIONI	52881
AAA000 A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3921
AAA010 A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0
AAA020 A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	0
AAA030 A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	0
AAA040 A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	58
AAA050 A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	98
AAA060 A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	40
AAA070 A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	296
AAA080 A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0
AAA090 A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0
AAA100 A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	416
AAA110 A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	120
AAA120 A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	50
AAA130 A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	3517
AAA140 A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0
AAA150 A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 28/06/2013

AAA160 A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	3694
AAA170 A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	177
AAA180 A.I.5.e) Pubblicità	0
AAA190 A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0
AAA200 A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0
AAA210 A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0
AAA220 A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0
AAA230 A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0
AAA240 A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0
AAA250 A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0
AAA260 A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0
AAA270 A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	48860
AAA280 A.II.1) Terreni	1
AAA290 A.II.1.a) Terreni disponibili	0
AAA300 A.II.1.b) Terreni indisponibili	1
AAA310 A.II.2) Fabbricati	13586
AAA320 A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0
AAA330 A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0
AAA340 A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	0
AAA350 A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	13586
AAA360 A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	58028
AAA370 A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	44442
AAA380 A.II.3) Impianti e macchinari	9181
AAA390 A.II.3.a) Impianti e macchinari	19470
AAA400 A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	10289
AAA410 A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	11124
AAA420 A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	54129
AAA430 A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	43005
AAA440 A.II.5) Mobili e arredi	1763
AAA450 A.II.5.a) Mobili e arredi	3678
AAA460 A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	1915
AAA470 A.II.6) Automezzi	10
AAA480 A.II.6.a) Automezzi	68
AAA490 A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	58
AAA500 A.II.7) Oggetti d'arte	0
AAA510 A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	531
AAA520 A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	3005
AAA530 A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	2474
AAA540 A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	12664
AAA550 A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0
AAA560 A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0
AAA570 A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0
AAA580 A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0
AAA590 A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 28/06/2013

AAA600 A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	
AAA610 A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0
AAA620 A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0
AAA630 A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0
AAA640 A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	100
AAA650 A.III.1) Crediti finanziari	0
AAA660 A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0
AAA670 A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0
AAA680 A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0
AAA690 A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0
AAA700 A.III.2) Titoli	100
AAA710 A.III.2.a) Partecipazioni	100
AAA720 A.III.2.b) Altri titoli	0
AAA730 A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0
AAA740 A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0
AAA750 A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0
AAA760 A.III.2.b.4) Titoli diversi	0

B) ATTIVO CIRCOLANTE

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
ABZ999 B) ATTIVO CIRCOLANTE	136552
ABA000 B.I) RIMANENZE	2416
ABA010 B.I.1) Rimanenze beni sanitari	2275
ABA020 B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1831
ABA030 B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0
ABA040 B.I.1.c) Dispositivi medici	433
ABA050 B.I.1.d) Prodotti dietetici	7
ABA060 B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
ABA070 B.I.1.f) Prodotti chimici	4
ABA080 B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
ABA090 B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	0
ABA100 B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0
ABA110 B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	141
ABA120 B.I.2.a) Prodotti alimentari	0
ABA130 B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	11
ABA140 B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0
ABA150 B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	130
ABA160 B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	0
ABA170 B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	0
ABA180 B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0
ABA190 B.II) CREDITI	112483
ABA200 B.II.1) Crediti v/Stato	3152
ABA210 B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	0
ABA220 B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0
ABA230 B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 28/06/2013

ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	1987
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	1165
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	1064
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	101
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	0
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	100197
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	70414
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	61239
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	9146
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	0
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	29
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	29783
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	29783
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	0
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	1131
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1120



ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1120
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	11
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	12
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	7991
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	25
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	570
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	7396
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	21653
ABA760	B.IV.1) Cassa	81
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	21563
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	0
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	9

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
ACZ999 C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0
ACA000 C.I) RATEI ATTIVI	0
ACA010 C.I.1) Ratei attivi	0
ACA020 C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
ACA030 C.II) RISCONTI ATTIVI	0
ACA040 C.II.1) Risconti attivi	0
ACA050 C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0

D) CONTI D'ORDINE

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
ADZ999 D) CONTI D'ORDINE	0
ADA000 D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0

ADA010 D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0
ADA020 D.III) BENI IN COMODATO	0
ADA030 D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0





Ente: 150 910 CAMPANIA - ISTITUTO NAZIONALE TUMORI DI NAPOLI

Interrogazioni

- ▶ Conto Economico
- ▶ Stato Patrimoniale - Modello SP
- ▶ Costi Presidi
- ▶ Livelli Assistenza
- ▶ Allegato CE

Home > Interrogazioni > Stato Patrimoniale > Modello SP

Modello di rivelazione stato patrimoniale

ATTENZIONE: Il modello SP è quadrato.

Codice Regione **Codice ASL** **Consuntivo 31/12 Anno**

150 910 2012

Approvazione Bilancio da parte del collegio sindacale

SI No

A) PATRIMONIO NETTO

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
PAZ999 A) PATRIMONIO NETTO	72538
PAA000 A.I) FONDO DI DOTAZIONE	16226
PAA010 A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	47526
PAA020 A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0
PAA030 A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	9411
PAA040 A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0
PAA050 A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0
PAA060 A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	9411
PAA070 A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	38115
PAA080 A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0
PAA090 A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	0
PAA100 A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	306
PAA110 A.IV) ALTRE RISERVE	9672
PAA120 A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0
PAA130 A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0
PAA140 A.IV.3) Contributi da reinvestire	0
PAA150 A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	9672
PAA160 A.IV.5) Riserve diverse	0
PAA170 A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 28/06/2013

PAA180 A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0
PAA190 A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0
PAA200 A.V.3) Altro	0
PAA210 A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-1394
PAA220 A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	202

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
PBZ999 B) FONDI PER RISCHI E ONERI	31610
PBA000 B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0
PBA010 B.II) FONDI PER RISCHI	7732
PBA020 B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	2607
PBA030 B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2223
PBA040 B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	2809
PBA050 B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	93
PBA060 B.II.5) Altri fondi rischi	0
PBA070 B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0
PBA080 B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0
PBA090 B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0
PBA100 B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0
PBA110 B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0
PBA120 B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0
PBA130 B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0
PBA140 B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0
PBA150 B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	20791
PBA160 B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0
PBA170 B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	4804
PBA180 B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	14400
PBA190 B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1587
PBA200 B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3087
PBA210 B.V.1) Fondi integrativi pensione	0
PBA220 B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	0
PBA230 B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0
PBA240 B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0
PBA250 B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0
PBA260 B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	3087

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Voce



	Totale (in migliaia di Euro)
PCZ999 C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0
PCA000 C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0
PCA010 C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0

D) DEBITI

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
PDZ999 D) DEBITI	76478
PDA000 D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0
PDA010 D.II) DEBITI V/STATO	0
PDA020 D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0
PDA030 D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0
PDA040 D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0
PDA050 D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0
PDA060 D.II.5) Altri debiti v/Stato	0
PDA070 D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	770
PDA080 D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0
PDA090 D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0
PDA100 D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0
PDA110 D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0
PDA120 D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	770
PDA130 D.IV) DEBITI V/COMUNI	0
PDA140 D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	50
PDA150 D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	50
PDA160 D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0
PDA170 D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0
PDA180 D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0
PDA190 D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0
PDA200 D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0
PDA210 D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	50
PDA220 D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0
PDA230 D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0
PDA240	0

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 28/06/2013

D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	
PDA250 D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0
PDA260 D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0
PDA270 D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0
PDA280 D.VII) DEBITI V/FORNITORI	65236
PDA290 D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0
PDA300 D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	65236
PDA310 D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0
PDA320 D.IX) DEBITI TRIBUTARI	2150
PDA330 D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2206
PDA340 D.XI) DEBITI V/ALTRI	6066
PDA350 D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0
PDA360 D.XI.2) Debiti v/dipendenti	4413
PDA370 D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0
PDA380 D.XI.4) Altri debiti diversi	1653
PDA390 D.XII) DETTAGLIO DEBITI (PDZ999) PER ANNO DI FORMAZIONE	76478
PDA395 D.XII.1) TOTALE DEBITI COMMERCIALI	0
PDA400 D.XII.1.a) Debiti commerciali ante 31/12/2005	2112
PDA410 D.XII.1.b) Debiti commerciali post 31/12/2005	63124
PDA415 D.XII.2) TOTALE DEBITI NON COMMERCIALI	0
PDA420 D.XII.2.a) Debiti non commerciali ante 31/12/2005	777
PDA430 D.XII.2.b) Debiti non commerciali post 31/12/2005	10465

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
PEZ999 E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	8810
PEA000 E.I) RATEI PASSIVI	0
PEA010 E.I.1) Ratei passivi	0
PEA020 E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
PEA030 E.II) RISCONTI PASSIVI	8810
PEA040 E.II.1) Risconti passivi	8810
PEA050 E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0

F) CONTI D'ORDINE

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
PFZ999 F) CONTI D'ORDINE	2306
PFA000 F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	2306
PFA010 F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0
PFA020 F.III) BENI IN COMODATO	0
PFA030 F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0





Flussi Economici

HelpDesk

Interrogazioni - 2012 Gestione in Linea - 2012 **Quadratura - 2012** Acquisizione da File - 2012 Interrogazione Errori - 2012

Ente: 150 910 CAMPANIA - ISTITUTO NAZIONALE TUMORI DI NAPOLI

Quadratura <ul style="list-style-type: none">▶ Conto Economico▶ Stato Patrimoniale▶ Costi Presidi▶ Livelli Assistenza▶ -Modello LA▶ Allegato CE	Home > Quadratura > Livelli Assistenza > Modello LA ? Pagina di conferma <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; text-align: center;"><p>Esito : Modello LA quadrato</p><p>ASL / Az.Osp.: 910 - ISTITUTO NAZIONALE TUMORI DI NAPOLI</p><p>Periodo di rilevazione: Consuntivo - 2012</p><p>Data quadratura: 10-07-2013</p></div>
---	---



Flussi Economici

HelpDesk

Interrogazioni - 2012 Gestione in Linea - 2012 Quadratura - 2012 Acquisizione da File - 2012 Interrogazione Errori - 2012

Ente: 150 910 CAMPANIA - ISTITUTO NAZIONALE TUMORI DI NAPOLI

- Interrogazioni
- ▶ Conto Economico
- ▶ Stato Patrimoniale
- ▶ Costi Presidi
- ▶ Livelli Assistenza
 - Modello LA
 - All. 1-Oneri gestione
 - All. 2-Mob. Intraregionale
 - All. 3-Mob. interregionale
 - All. 4-Detenuti
 - All. 5-Prest. extra LEA
 - All. 6-Stranieri irregolari
- ▶ Allegato CE

Home > Interrogazioni > Livelli Assistenza > Modello LA

Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere

ATTENZIONE: Il modello LA è quadrato.

Codice Regione	Codice ASL	Consuntivo anno
150	910	2012

(in migliaia di Euro)

Codice	Livelli di assistenza	Macrovoci economiche				
		Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
		Sanitari	Non sanitari	Prestaz. sanitarie	Servizi sanitari per erogaz. di prestaz.	Servizi non sanitari
10100	Igiene e sanita` pubblica	0	0	0	0	0
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0	0
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	0	0
10400	Sanita` pubblica veterinaria	0	0	0	0	0
10500	Attivita` di prevenzione rivolte alle persone	0	0	0	0	0
10600	Servizio medico legale	0	0	0	0	0
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	0	0	0	0	0
20100	Guardia medica	0	0	0	0	0
20201	Medicina generale - Medicina generica	0	0	0	0	0
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	0	0	0	0	0
20300	Emergenza sanitaria territoriale	0	0	0	0	0
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	0	0	0
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell`assistenza farmaceutica	14196	0	0	0	0
20500	Assistenza Integrativa	0	0	194	0	0
20601	Assistenza specialistica - Attivita` clinica	1921	73	0	56	1918
20602	Assistenza specialistica - Attivita` di laboratorio	1396	37	0	57	958
20603	Assistenza specialistica - Attivita` di diagnostica strumentale e per immagini	1506	27	0	42	1364
20700	Assistenza protesica	0	0	0	0	0
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADI)	0	0	0	0	0
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	0	0	0	0	0

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 10/07/2013



20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	0
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza al tossicodipendenti	0	0	0	0	0
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	0
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza al tossicodipendenti	0	0	0	0	0
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	0
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	0
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0
21100	Assistenza idrotermale	0	0	0	0	0
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	19019	137	194	155	4240
30100	Attività di pronto soccorso	0	0	0	0	0
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	2927	86	33	324	2041
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	13732	401	0	4080	10980
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0	0
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	0	0	0	0	0
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	0	0	0	0	0
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	0	0	0	0	0
30700	Trapianto organi e tessuti	0	0	0	0	0
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	16659	487	33	4404	13021
49999	Totale	35678	624	227	4559	17261

Codice	Livelli di assistenza	Macro voci economiche			
		Pers. ruolo san.	Pers. ruolo prof.	Pers. ruolo tec.	Pers. ruolo ammin.
10100	Igiene e sanità pubblica	0	0	0	0
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	0
10400	Sanità pubblica veterinaria	0	0	0	0
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	0	0	0	0
10600	Servizio medico legale	0	0	0	0
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	0	0	0	0
20100	Guardia medica	0	0	0	0
20201	Medicina generale - Medicina generica	0	0	0	0
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	0	0	0	0
20300	Emergenza sanitaria territoriale	0	0	0	0
20401		0	0	0	0

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 10/07/2013

	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate				
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	0	0	0	0
20500	Assistenza integrativa	0	0	0	0
20601	Assistenza specialistica - Attivita' clinica	4926	35	46	290
20602	Assistenza specialistica - Attivita' di laboratorio	2418	84	32	371
20603	Assistenza specialistica - Attivita' di diagnostica strumentale e per immagini	2908	35	35	468
20700	Assistenza protesica	0	0	0	0
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADI)	0	0	0	0
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	0	0	0	0
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
21100	Assistenza Idrotermale	0	0	0	0
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	10252	154	113	1129
30100	Attivita' di pronto soccorso	0	0	0	0
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	5942	21	225	616
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	30231	251	1122	2156
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	0	0	0	0
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	0	0	0	0
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	0	0	0	0
30700	Trapianto organi e tessuti	0	0	0	0
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	36173	272	1347	2772
49999	Totale	46425	426	1460	3901

Codice	Livelli di assistenza	Macro voci economiche			Totale
		Ammortamenti	Soprav. / Insuss.	Altri costi	
10100	Igiene e sanita' pubblica	0	0	0	0
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	0
10400	Sanita' pubblica veterinaria	0	0	0	0
10500	Attivita' di prevenzione rivolte alle persone	0	0	0	0
10600	Servizio medico legale	0	0	0	0
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	0	0	0	0

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 10/07/2013



20100	Guardia medica	0	0	0	0
20201	Medicina generale - Medicina generica	0	0	0	0
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	0	0	0	0
20300	Emergenza sanitaria territoriale	0	0	0	0
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	0	0
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	0	0	0	14196
20500	Assistenza integrativa	0	0	0	194
20601	Assistenza specialistica - Attivita` clinica	1053	0	360	10678
20602	Assistenza specialistica - Attivita` di laboratorio	523	0	122	5998
20603	Assistenza specialistica - Attivita` di diagnostica strumentale e per immagini	535	25	426	7371
20700	Assistenza protesica	0	0	0	0
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADI)	0	0	0	0
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	0	0	0	0
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
21100	Assistenza idrotermale	0	0	0	0
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	2111	25	908	38437
30100	Attivita` di pronto soccorso	0	0	0	0
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	1130	44	503	13892
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	5281	161	3618	72013
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	0	0	0	0
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	0	0	0	0
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	0	0	0	0
30700	Trapianto organi e tessuti	0	0	0	0
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	6411	205	4121	85905
49999	Totale	8522	230	5029	124342

https://nsis.sanita.it/ASN6/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP?ACTION_NAME=I... 10/07/2013



