ATTI PARLAMENTARI

XIII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**
n. **254**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI (IFO)

(Esercizio 1998)

Trasmessa alla Presidenza il 14 marzo 2000

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 22/2000 del 3 marzo 2000 ..... *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri (IFO) per l'esercizio 1998 ..... » 9

DOCUMENTI ALLEGATI.

Esercizio 1998:

Relazione del Commissario Straordinario ..... » 53

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 59

Bilancio consuntivo ..... » 69

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 22/2000.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 3 marzo 2000;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 6 aprile 1961, con il quale gli Istituti Fisioterapici Ospitalieri sono stati sottoposti al controllo della Corte dei conti;

visto il conto consuntivo dell'Ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 1998, nonché le annesse relazioni del Commissario e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dottor Giuseppe Di Quattro e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per l'esercizio 1998;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltreché del conto consuntivo – corredato dalle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'anno 1998 – corredato dalle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE
Giuseppe Di Quattro

PRESIDENTE F.F.
Luigi Schiavello

Depositata in Segreteria il 9 marzo 2000.

IL DIRETTORE DI SEGRETERIA
DIRIGENTE SUPERIORE

(Roberto Serra)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DEGLI ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPITALIERI, PER L'ESERCIZIO 1998

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ORDINAMENTO

Premessa ..... *Pag.* 13

A – Quadro normativo generale ..... » 14

B – Compiti e organizzazioni degli Istituti ..... » 15

Scuola infermieri « Paolo Nazzaro » ..... » 16

Azienda farmaceutica S. Maria e San Gallicano ..... » 16

C – Questioni particolari ..... » 18

E – Organi amministrativi ..... » 22

F – Situazione del personale ..... » 25

G – Mezzi di finanziamento e situazione finanziaria generale degli IFO nell'esercizio 1998 ..... » 28

H – Attività IFO 1998 ..... » 29

PARTE SECONDA

CONTROLLO SULLA GESTIONE FINANZIARIA

Premessa ..... *Pag.* 30

I – Situazione finanziaria ..... » 30

L – Entrate correnti ..... » 33

M – Spese correnti: generali, di funzionamento, di personale ..... » 35

N – Partite di giro ..... » 39

O – Conto dei residui ..... » 40

P – Situazione amministrativa ..... » 44

Q – Situazione patrimoniale ..... » 46

R – Conto economico ..... » 48

Conclusioni ..... » 50

PAGINA BIANCA

PARTE PRIMA
ORDINAMENTO

PREMESSA

Il risultato del controllo sulla gestione degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri, esercitato dalla Corte dei conti a norma dell'art. 2 della legge 21 marzo 1958, n. 259 e dell'art. 3 della legge 24 gennaio 1994, n. 20, ha, per ultimo, formato oggetto di relazione al Parlamento per gli esercizi 1996 e 1997 [1].

Con la presente relazione la Corte riferisce sui risultati del controllo eseguito per l'esercizio 1998.

[1] In corso di pubblicazione in "Atti parlamentari".

A) – QUADRO NORMATIVO GENERALE

Il quadro normativo entro il quale si svolge l'attività degli IFO, ricompresi tra gli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, contemplati dall'art. 42 della Legge di riforma sanitaria 23.12.1978 n. 833 e dal D.P.R. 31.7.1980 n. 617, è rimasto invariato sino al 18.8.1993. Con il D.Lgs. 30.6.1993 n. 269, infatti, sono state dettate le norme di riordinamento dei predetti istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, con la previsione, tra l'altro, di una diversa organizzazione degli stessi articolantesi in un Consiglio d'amministrazione, un Direttore generale, un Collegio dei revisori ed un Comitato tecnico scientifico.

La disciplina del controllo sugli Istituti, prima esercitato secondo il sistema previsto dagli artt. 16, 18 e 19 del D.P.R. n. 617/1980, è stata modificata con L. 30.12.1991 n. 412, la quale all'art. 4, comma 8, ha disposto l'abolizione del controllo esercitato dai Comitati regionali di controllo sugli atti degli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico. Permane, peraltro, il controllo dei Ministeri della Sanità e del Tesoro sulle materie di cui agli artt. 16, 17 e 18 del citato D.P.R. n. 617/1980 [2].

[2] Con D.P.R. 6 aprile 1961, l'Ente è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti.

B) - COMPITI E ORGANIZZAZIONE DEGLI ISTITUTI

Nelle precedenti relazioni sono state esposte le norme che regolano l'ordinamento amministrativo-contabile degli Istituti, nonché le attribuzioni, i compiti ed il funzionamento degli organi di amministrazione [3].

Come è già riferito [4], l'Ente per la sua peculiarità rappresenta la tipica figura di "Ente composito", in quanto ad esso fanno capo due distinte unità strutturali e funzionali e precisamente: l'Istituto "Regina Elena", per la ricerca, lo studio e la cura dei tumori e l'Istituto "S. Maria e S. Gallicano", per la ricerca, lo studio e la cura delle dermopatie anche oncologiche e professionali e delle malattie sessualmente trasmesse.

I fini istituzionali dell'Ente vengono realizzati mediante l'attività di ricerca scientifica e di diagnosi e cura in campo oncologico e dermatologico con le facoltà e i poteri previsti dalla legge 23 dicembre 1978, n. 833 e dal D.Lgs. 30/6/1993. n. 269.

In base a tale normativa, l'Ente opera in collaborazione con l'Istituto Superiore di Sanità, con le strutture del servizio sanitario nazionale, con istituti universitari. enti di ricerca e studiosi italiani e stranieri.

Oltre ai predetti fini istituzionali, l'Ente svolge funzioni di presidio ospedaliero multizonale oncologico e dermatologico nell'ambito del servizio sanitario nazionale nonché compiti di promozione di iniziative di educazione sanitaria nei settori di competenza.

Presso l'Ente sono funzionanti il Centro didattico di formazione e specializzazione professionale "Paolo Nazzaro" e l'"Azienda farmaceutica S.Maria e S. Gallicano".

---

[3] Camera Deputati – XIII Legislatura – Doc. XV, n. 46 – 1994-1995.

[4] Vedi nota precedente.

Scuola per infermieri professionali "Paolo Nazzaro"

La scuola "Paolo Nazzaro" è stata istituita nel 1972 – in conformità di leggi statali e regionali nonché dell'accordo europeo sull'istruzione e formazione delle infermiere adottato a Strasburgo nel 1967. Il relativo statuto è stato approvato dal Comitato di gestione della scuola nel 1982.

Compito primario dell'istituzione è quello di preparare operatori socio-sanitari di diverso livello professionale, idoneo all'esercizio delle attività di assistenza sanitaria diretta, della medicina preventiva e riabilitativa; ha, inoltre, il compito di svolgere attività didattica applicativa nell'ambito della scuola e dell'attività di ricerca.

L'attività espletata dalla scuola nel corso dell'esercizio 1998, appare dalla prospettazione di seguito riportata:

SCUOLA INFERMIERI PROFESSIONALI "PAOLO NAZZARO"

ANNO SCOLASTICO	I CORSO ALLIEVI		II CORSO ALLIEVI	
	ISCRITTI	PROMOSSI	ISCRITTI	PROMOSSI
1998-1999	12	12	16	15

Azienda farmaceutica S.Maria e S. Gallicano

Come già riferito nelle precedenti relazioni, per risolvere il problema relativo alla gestione dell'Azienda Farmaceutica S. Maria e S. Gallicano, era stata prospettata la convocazione di una conferenza di servizi, peraltro mai attivata dal Ministero della Sanità quale amministrazione proponente.

A seguito di parere favorevole del Ministero del Tesoro, in data 4 giugno 1996, sono state esperite due procedure negoziate per l'affidamento dell'esercizio commerciale della farmacia; la prima non è stata aggiudicata per

mancanza di requisiti richiesti da parte di un unico concorrente; il secondo esperimento, cui hanno partecipato 6 concorrenti, non ha avuto alcun seguito in quanto l'Ente ha ritenuto di gestire direttamente a seguito del reperimento di personale – farmacista con rapporto di lavoro di tipo libero – professionale.

Il contenzioso presso il TAR – Lazio promosso dai partecipanti alle gare negoziali, si è risolto in data 15 marzo 1999 a favore dell'Ente, che ha, quindi, proceduto alla riapertura dell'Azienda.

C) - QUESTIONI PARTICOLARI

Per completezza di informazione, si ritiene utile far cenno su talune questioni particolari che riguardano la vita gestionale dell'Ente.

Esse sono:

1) Nuovo complesso edilizio dell'Ospedale S. Andrea quale nuova sede dell'Istituto Regina Elena;
2) Eredità "Angelo Troisio".

1) Nuovo complesso edilizio dell'Ospedale S. Andrea destinato a sede dell'Istituto Regina Elena

Nell'ambito del progetto esecutivo generale per il completamento del Nuovo S. Andrea, da denominarsi Nuovo Istituto Regina Elena, sono stati concessi nel tempo i seguenti finanziamenti:

• 1° finanziamento 1971 – Mutuo Cassa DD. e PP. – Pio Istituto S. Spirito Roma. Inizio lavori 24.10.74 ultimati 27.9.78.	£.	4.000	milioni
• 2° finanziamento 1978 – Contributo in c/c – Pio Istituto S. Spirito Roma. Inizio lavori 14.7.78 ultimati 22.7.81.	£	4.290	milioni
• 3° finanziamento 1981 – Contributo c/c – USL RM/20 Lavori. Iniziati 24.4.85 ultimati 20.4.87	£.	6.680	milioni
• 4° finanziamento 1989 – Fondi F.I.O. 86 – I.F.O. Roma Lavori: iniziati 12.10.88 ultimati 31.10.91	£.	41.647	milioni
• 5° finanziamento 1989 – Fondi F.I.O. 89 – I.F.O. Roma Lavori: iniziati 15.5.90 ultimati 31.7.93	£.	35.000	milioni
Completamento 72% struttura			
• 6° finanziamento 1993 – Fondi art. 20 L. n. 67/88 (triennio) I.F.O. Roma – al netto della quota del 5% a carico IFO Lavori: iniziati 11.5.96 ultimazione prevista 30.11.98	£.	43.700	milioni
• **Completamento 92% struttura**			
• Finanziamento 1998 – Regione Lazio – Reparti di radioterapia e medicina nucleare.Durata dei lavori: 15 mesi. Ultimazione prevista:ottobre 1999	£.	12.300	milioni
Completamento 96% struttura			
• 8° finanziamento 1994 – Regione Lazio art. 20 L. n. 67/88 Progetto generale (£. 12.600) Progetto stralcio	£.	8.000	milioni
• 9° finanziamento 1996 – Ministero Sanità apparecchiature radioterapia e medicina nucleare	£.	5.320	milioni
• 10° finanziamento 1998 – Ministero Sanità radioterapia e medicina nucleare in fase di realizzazione	£.	1.153	milioni
TOTALE	£.	**162.090**	**milioni**
• 11° Ulteriore ultimo finanziamento per il **completamento del progetto** esecutivo art. 20 L. n. 67/88 il triennio al netto della quota di L. 2.177 milioni 5% a carico I.F.O.	£.	41.371	milioni
• 12° Quota 5% a carico bilancio I.F.O.	£.	2.177	milioni
TOTALE GENERALE	£.	**205.638**	**milioni**

Per quello che riguarda i finanziamenti FIO (rispettivamente L. 41.647 milioni e L. 35.000 milioni), con i quali sono stati realizzati i primi due lotti di lavori di completamento della struttura di cui trattasi, regolarmente conclusi in data 31.7.1993, a seguito del rigetto delle riserve da parte dei collaudatori e dell'Amministrazione IFO, l'impresa appaltatrice ha richiesto giudizio del collegio arbitrale, al quale gli IFO hanno opposto declinatoria in favore del Giudice Ordinario. In relazione a ciò sono stati instaurati su iniziativa della medesima impresa i seguenti due giudizi:

I. avanti il Tribunale Civile di Roma per far affermare in via preliminare la competenza esclusiva degli arbitri e far accogliere in via subordinata le domande formulate dall'impresa.

II. lodo arbitrale, attivato a seguito di nomina incidentale del Presidente del Collegio arbitrale, effettuata dal Presidente del Tribunale di Roma.

Il lodo arbitrale si è concluso il 9.7.1999 con la condanna degli IFO a corrispondere alla "Vianini Lavori" il complessivo importo di L. 6.892.551.000, su una richiesta di L. 13.531.015.266, in conseguenza dell'accoglimento di 6 dei 12 quesiti formulati. L'appello proposto dagli IFO è stato assegnato alla II^a^ Sezione della Corte d'Appello di Roma ed è attualmente in corso di decisione. Il giudizio ordinario avanti il Tribunale adito è tuttora in attesa di decisione.

Da ultimo, si segnala che, a seguito dell'istruttoria – non ancora conclusa - disposta dalla Procura Regionale del Lazio della Corte dei conti nell'ambito dei primi due lotti di lavori, sono state richieste deduzioni alle parti interessate, tra le quali il Direttore dei lavori, Presidente e Commissario Straordinario pro-tempore e Segretario Generale degli IFO; in merito non si hanno, per quanto è dato conoscere, notizie.

Va, conclusivamente, segnalato che, a seguito delle vicende relative al Policlinico Universitario Umberto I°, con Decreto Legge 1.10.1999 n. 341, convertito con modificazioni in L. 3.12.1999 n. 453, è stata istituita l'Azienda Ospedaliera S. Andrea e, con il medesimo Decreto, si è disposto che dalla data di trasferimento a detta nuova istituzione dei beni immobili e mobili costituenti il complesso ospedaliero S. Andrea, la predetta Azienda succede al Comune di Roma ed agli Istituti Fisioterapici Ospitalieri di Roma in tutti i rapporti in corso comunque connessi ai beni trasferiti. La nuova Azienda ospedaliera assume, sulla base di tale Decreto, la qualità di sostituto processuale dei predetti Enti nel

contenzioso giudiziale ed extragiudiziale concernente appalti e forniture relativ ai beni trasferiti. Le operazioni di consegna e trasferimento dei beni sono in fas di preparazione.

2) Eredità "Angela Troisio"

In relazione agli elementi conoscitivi esposti nella precedente relazione, si soggiunge che la Procura Regionale della Corte dei conti, con nota del 10.11.1999, ha comunicato l'archiviazione della vertenza.

E) – GLI ORGANI AMMINISTRATIVI

Gli organi dell'Ente, come stabilisce l'art. 4 dello statuto, sono:

- il Presidente;
- il Consiglio di amministrazione;
- Il Collegio dei revisori;
- il Comitato tecnico scientifico.

Attualmente l'Ente è retto da un Commissario Straordinario, nominato dal Ministero della Sanità in data 5 luglio 1994, ai sensi dell'art. 1 del D.L. n. 419 del 30/6/1994. Con decreto del 26/10/1998 è stato provveduto all'avvicendamento con altro Dirigente Generale della Sanità.

In precedenza, al predetto Commissario era stato attribuito il compenso mensile lordo corrispondente a quello spettante complessivamente al Presidente ed ai componenti del Consiglio di amministrazione dell'Ente, ridotto del 30% (L. 3.844.000 mensili). Con decreto del Ministro della Sanità in data 10 aprile 1997 – e con decorrenza 1/1/1997 – al Commissario è stato attribuito un compenso annuo lordo rapportato a quello del Direttore generale dell'Azienda Ospedaliera corrispondente (Tab. B) ridotto alla misura riportata nella Tabella D) colonna 1 (72.000.000 annui lordi).

Con decreti 8 agosto e 26 ottobre 1998, il Ministro della Sanità ha nominato due Vice commissari straordinari ai quali è stato attribuito un compenso annuo lordo pari al 30% del compenso fissato per il Commissario straordinario.

Gli stessi decreti hanno stabilito che, qualora vengano nominati più Vice commissari, il compenso di cui sopra è ripartito proporzionalmente fra gli stessi.

Il Collegio dei revisori, secondo l'art. 12 dello Statuto, è composto da un funzionario del Ministero del Tesoro, che lo presiede, da un funzionario del Ministero della Sanità e da uno della Regione Lazio.

L'organo interno di controllo, nominato con Decreti del Ministro della Sanità in data 26 ottobre 1993 e 5 luglio 1994, dura in carica cinque anni ed i suoi componenti possono essere confermati; il Collegio, comunque, rimane in carica sino all'approvazione del conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario in cui scade il mandato.

Il predetto Collegio esercita funzioni di vigilanza sull'attività dell'Ente, compie verifiche di cassa, redige relazioni sul bilancio di previsione, sul conto consuntivo e sui risultati della gestione, riferendo periodicamente al Ministero della Sanità.

A decorrere dall'1/1/1997, ai componenti del Collegio dei revisori spetta un' indennità annua lorda rapportata, nella misura del 10%, al compenso spettante al Direttore Generale della corrispondente Azienda Ospedaliera, maggiorato del 20% per il Presidente del Collegio stesso [5].

Con decreti del Ministro della Sanità 1° marzo e 16 marzo 1999 è stato provveduto alla sostituzione del Presidente e di un componente effettivo del Collegio.

Il Comitato tecnico-scientifico, organo di consulenza tecnica, ha il compito di esprimere pareri sulle questioni che gli vengono sottoposte dal Consiglio di amministrazione o dal Presidente.

Esercita, inoltre, funzione consultiva generale in ordine all'attività di ricerca scientifica nelle materie di pertinenza degli Istituti.

Esso è composto dai direttori scientifici degli Istituti, dal segretario generale, dal sovrintendente sanitario, dai primari, dai direttori dei laboratori di ricerca e dai direttori di dipartimento. Partecipano, inoltre, i titolari di cattedre

[5] Presidente: L. 21.600.000 annui lordi.
Componenti: L. 18.000.000 annui lordi.

universitarie e i direttori di Istituti universitari convenzionati, aiuti ed assistenti in rappresentanza dei settori clinici o di ricerca, due rappresentanti del personale tecnico laureato e due rappresentanti del personale tecnico e sanitario.

Il Comitato, presieduto dal direttore scientifico dell'Istituto Regina Elena, è stato rinnovato con provvedimento del Commissario dell'Ente del 17 dicembre 1997.

F) – SITUAZIONE DEL PERSONALE

La situazione del personale è desumibile dal seguente prospetto che indica la dotazione organica, il personale in servizio ed i posti vacanti per ogni esercizio considerato. Si evidenzia che, al 31 dicembre 1997, su 1.396 posti d'organico i dipendenti in servizio erano 1.096, mentre al 31 dicembre 1998 su 1.396 posti di organico, i dipendenti in servizio erano 1.082.

	Al 31/12/ 1997		Al 31/12/1998
	Posti previsti in pianta organica	Posti ricoperti	Posti ricoperti
RUOLO SANITARIO			
- Personale laureato medico	266	232	232
- Personale laureato non medico	86	71	67
- Personale con funzioni didattico organizzative	27	20	19
- Personale infermieristico	402	333	333
- Personale tecnico sanitario	109	86	88
- Personale con funzioni di riabilitazione	2	2	2
RUOLO PROFESSIONALE:			
- Ingegneri - Architetti	2	2	2
RUOLO TECNICO			
- Personale laureato	7	5	5
- Personale non laureato	336	229	222
RUOLO AMMINISTRATIVO			
- Personale laureato	35	19	18
- Personale non laureato	124	97	94
TOTALE	1.396	1.096	(1) 1.082

1) Compresi 39 posti ad esaurimento

FARMACIA S. GALLICANO

CATEGORIA	ORGANICO	IN SERVIZIO AL 31/12/1997	IN SERVIZIO AL 31/12/1998
FARMACISTA DIRIGENTE	1	-	-
FARMACISTA Dirig. 1° Livello	3	3	3
TOTALE	4	3	3

COSTO DEL PERSONALE

(in milioni di lire)

A) STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI	1997	1998
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	47.196	44.544
COMPETENZE ACCESSORIE AL PERSONALE SANITARIO	2.988	3.119
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	150	156
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	8.096	7.444
COMPETENZE ACCESSORIE AL PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	911	1.027
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	4.279	4.090
COMPETENZE ACCESSORIE AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	119	189
INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO E MISSIONI	100	108
ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	23.766	17.417
PREMIO PRODUTTIVO (1)	2.392	2.393
TOTALE A (costo globale)	89.997	80.487
B) BENEFICI SOCIALI E ASSISTENZIALI		
ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	415	415
INDENNITA' DI FINE SERVIZIO ED EQUI INDENNIZZI	217	102
TOTALE B	632	517
TOTALE GENERALE (A+B)	90.629	81.004

(1) Dato desunto dalla Cat. VI delle spese (poste correttive e compensative) che l'Ente ricomprende tra gli oneri del personale (Cat. V).

F2) - Costo medio individuale

Il prospetto seguente espone il costo medio individuale che, analogamente a quello globale, ha subito una contrazione nel periodo considerato.

	Costo globale personale	Unità Personale	Costo medio individuale (1)	Variazione % (2)
1997	89.997	1.096	82,11	-
1998	80.487	1.082	74,72	-9,01

1) Costo medio individuale: rapporto fra il costo globale ed il numero delle unità in servizio.

2) Variazioni rispetto all'esercizio precedente.

G) - MEZZI DI FINANZIAMENTO E SITUAZIONE GENERALE DEGLI IFO NELL'ESERCIZIO 1998

Lo statuto degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri, all'art.18, stabilisce che al finanziamento dell'Ente, in conformità alle vigenti disposizioni di legge, provvedono:

a) la Regione Lazio per gli oneri afferenti alla attività assistenziale;
b) il Ministero della Sanità per l'attività di ricerca scientifica, in forza del D.P.R. n.617/1980 e del D.Legisl. 269/1993.

Nel prospetto che segue sono indicati i mezzi di finanziamento pervenuti all'Ente nel corso degli esercizi considerati:

MEZZI FINANZIAMENTO I.F.O.

(in milioni di lire)

	1997	1998
MINISTERO SANITA' - RICERCA CORRENTE	16.210	16.210
MINISTERO SANITA' - RICERCA FINALIZZATA	-	1.711
REGIONE LAZIO	74.742	80.191
CONTRIBUTI DA ENTI DIVERSI E PRIVATI	1.563	1.858
TOTALE	92.515	99.970

H) – ATTIVITÁ I.F.O. NEL 1998

Secondo quanto esposto nelle relazioni prodotte dall'Ente, l'attività di ricerca corrente è stata molto ampia, sia nel settore dell'"Oncologia Sperimentale" che in quello dell'"Oncologia clinica" ed ha costituito la base per l'impostazione di progetti orientati ad obiettivi specifici, con particolare riferimento alla diagnosi precoce dei tumori.

PARTE SECONDA
CONTROLLO SULLA GESTIONE FINANZIARIA

PREMESSA

BILANCIO PREVENTIVO E CONSUNTIVO

Nel prospetto che segue sono indicate le date nelle quali il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il bilancio preventivo e consuntivo, nonché la data in cui il Ministero della Sanità si è pronunciato.

APPROVAZIONE DOCUMENTI CONTABILI ESERCIZIO 1998

1998	DELIBERAZIONE	COMUNICAZIONE MINISTERO VIGILANTE
PREV.	18/5/1998	Pronuncia Ministero Sanità 18/9/1998
CONS.	9/7/1999	Pronuncia Ministero Sanità 19/8/1999

L'art. 18 dello Statuto degli IFO stabilisce che il conto consuntivo deve essere approvato entro il mese di aprile dell'anno successivo a quello cui si riferisce ed il bilancio preventivo entro il mese di ottobre dell'anno precedente.

Come appare dal prospetto, i termini normativamente previsti sono stati abbondantemente superati nel periodo in esame, per cui si ritiene di dover formulare censura e richiamare l'attenzione dell'Ente sulla assoluta necessità di adempiere agli obblighi normativi ai fini di una oculata attività di programmazione e riscontro.

I - SITUAZIONE FINANZIARIA

Nella tabella che segue è rappresentata la gestione finanziaria dell'Ente, con i dati contabili e gli elementi più significativi dell'esercizio.

SITUAZIONE FINANZIARIA TAB. n. 1

(in milioni di lire)

ENTRATE	1997 (2)			1998		
	S. GALLICANO	REGINA ELENA	TOTALE	S. GALLICANO	REGINA ELENA	TOTALE
- Correnti	17.795	80.703	98.498	19.270	88.586	107.856
- Movimenti capitali	=	9.503	9.503	60	3.565	3.625
- Partite di giro (1)	=	=	26.404	=	26.945	26.945
TOTALE ENTRATE			134.405			138.426
Disavanzo finanziario di competenza			37.775			30.996
TOTALE A PAREGGIO			172.180			169.422
SPESE						
- Correnti	24.206	112.070	136.276	23.968	115.020	138.988
- Movimenti capitali	83	9.417	9.500	=	3.489	3.489
- Partite di giro (1)	=	=	26.404	=	26.945	26.945
TOTALE SPESE			172.180			169.422

(1) I dati delle partite di giro sono riportati in bilancio cumulativamente per i due Istituti.

(2) In tutti i prospetti ed indicatori, per miglior comprensione dei fenomeni esposti nonché come termine di raffronto sono inseriti anche i dati del 1997.

Nel prospetto appena esposto viene evidenziata l'analisi delle risultanze generali della gestione di competenza, partitamente per le entrate e per le spese, disaggregando nei prospetti successivi i profili di maggior rilievo rispettivamente per la parte corrente e per quella in conto capitale. Il risultato negativo dell'esercizio 1998 è la risultanza del saldo negativo di parte corrente (-31.123). Nello stesso esercizio le spese correnti, pari a milioni 138.988, sono costituite principalmente da oneri per il personale in attività di servizio (78.611 milioni pari al 56.56%): da acquisto di beni di consumo e servizi (48.213 milioni pari al 34,69%): la parte residua è costituita da interessi passivi per 3.840 milioni, oneri tributari pari a 5.085 milioni, nonché dalla perdita registrata dall'Azienda Farmaceutica pari a 6 milioni e coperta con i fondi destinati all'attività di assistenza sanitaria e della ricerca biomedica.

Tale irregolarità deve essere censurata in quanto l'attività della farmacia è estranea ai fini istituzionali dell'Ente.

Quanto al disavanzo registrato nell'esercizio preso in considerazione dalla presente relazione, esso pone in evidenza una scarsa capacità dell'Ente nell'attuazione di una rigorosa politica di programmazione delle spese e, comunque, nella ricerca di un necessario equilibrio finanziario, condizione essenziale, non solo per una sana gestione, ma anche per una corretta amministrazione finanziaria.

Pertanto, si invita l'Ente a procedere ad una rigorosa programmazione nella politica della spesa che deve, comunque, conformarsi all'ovvio criterio di rapportare le uscite alle effettive risorse disponibili nell'esercizio.

ENTRATE CORRENTI TAB. n. 2

In osservanza del D.P.R. 696, le entrate correnti sono indicate nella tabella che segue:

(in milioni di lire)

	1997			1998		
	S. GALLICANO	REGINA ELENA	TOTALE	S. GALLICANO	REGINA ELENA	TOTALE
- Trasferimenti da parte dello Stato	4.307	11.903	16.210	4.208	13.713	17.921
- Trasferimenti da parte della Regione	11.115	63.627	74.742	11.908	68.283	80.191
- Trasferimenti da parte di altri Enti	=	1.563	1.563	65	1.793	1.858
- Proventi per servizi resi	2.307	3.372	5.679	2.813	3.866	6.679
- Redditi e proventi patrimoniali	1	15	16	=	13	13
- Concorsi, rimborsi e recuperi	31	54	85	21	63	84
- Entrate diverse	27	169	196	255	855	1.110
- Poste correttive e compensative delle spese	7	=	7	=	=	=
TOTALE ENTRATE CORRENTI	17.795	80.703	98.498	19.270	88.586	107.856

Come risulta dalla tabella appena indicata, la voce principale delle entrate correnti è costituita dai trasferimenti da parte dello Stato e della Regione che, nell'esercizio considerato dalla presente relazione, costituiscono la quasi totalità delle entrate correnti. Infatti, detti trasferimenti, pari a milioni 99.970 nell'esercizio 1998, a fronte di 107.856 milioni del totale delle entrate correnti, rappresentano una percentuale del 92,69% sul totale di tali entrate. Nello stesso esercizio continuano a costituire una posta rilevante le entrate per servizi resi, pari a milioni 6.679. Con riguardo al quadro complessivo delle entrate correnti e in particolare ai trasferimenti e alle entrate proprie, è possibile ricavare i seguenti indici rappresentativi del livello di dipendenza finanziaria:

A) INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

$$\frac{\text{ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI}}{\text{ENTRATE CORRENTI}}$$

1997	INDICE	1998	INDICE
$\frac{92.515}{98.498}$	0,93	$\frac{99.970}{107.856}$	0,93

Dai valori appena riportati, si rileva una ridottissima autonomia finanziaria dell'Ente e, viceversa, un cospicuo tasso di dipendenza dall'esterno.

Al riguardo si rappresenta all'Ente l'opportunità di ricercare e potenziare i meccanismi di autofinanziamento, quali presupposti per il perseguimento di maggiori margini di autosufficienza.

SPESE CORRENTI

TAB. n. 4

Le spese correnti dell'esercizio, considerate dalla presente relazione, sono riassunte nello schema che segue:

(in milioni di lire)

	1997						1998					
	S. GALLICANO	%	REGINA ELENA	%	TOTALE	%	S. GALLICANO	%	REGINA ELENA	%	TOTALE	%
- Organi istituzionali	27	0,11	136	0,12	163	0,11	28	0,12	138	0,12	166	0,12
- Oneri di personale	16.231	67,05	72.006	64,25	88.237	64,74	13.897	57,99	64.714	56,27	78.611	56,56
- Acquisto di beni e servizi	6.138	25,35	34.818	31,07	40.956	30,05	6.577	27,41	41.636	36,20	48.213	34,69
- Trasferimenti correnti	=	=	10	=	10	=	=	=	10	=	10	=
- Interessi passivi	925	3,82	3.087	2,75	4.012	2,95	1.222	5,10	2.618	2,28	3.840	2,77
- Poste correttive e comp. delle entr.	806	3,32	1.587	1,42	2.393	1,76	1.125	4,70	1.268	1,11	2.393	1,73
- Oneri tributari	33	0,13	172	0,16	205	0,16	1.005	4,20	4.080	3,55	5.085	3,66
- Somme non attribuibili	46	0,19	254	0,23	300	0,23	114	0,48	556	0,49	670	0,49
TOTALE SPESE CORRENTI	24.206	100,00	112.070	100,00	136.276	100,00	23.968	100,00	115.020	100,00	138.988	100,00

SPESE CORRENTI

TAB. n. 4

(in milioni di lire)

	1997						1998					
	S. GALLICANO	%	REGINA ELENA	%	TOTALE	%	S. GALLICANO	%	REGINA ELENA	%	TOTALE	%
- PERSONALE	16.258	67,16	72.142	64,37	88.400	64,86	13.925	58,10	78.777	68,49	92.702	66,70
- FUNZIONAMENTO	7.948	32,84	39.928	35,63	47.876	35,14	10.043	41,90	36.243	31,51	46.286	33,30
TOTALE	24.206	100,00	112.070	100,00	136.276	100,00	23.968	100,00	115.020	100,00	138.988	100,00

Come evidenzia il prospetto n. 4, gli oneri maggiormente rilevanti sul totale delle uscite sono – in ordine gradato – quelli per il personale in attività di servizio, per l'acquisto di beni di consumo e servizi e per interessi passivi relativi ad anticipazioni di cassa. Per i primi, si rileva che l'incidenza di essi sul totale delle spese correnti, raggiunge il 56,56% nel 1998.

Per quanto riguarda le altre spese, va rilevato che gli oneri per "l'acquisto di beni e prestazioni di servizi", sono passati da 40.956 milioni del 1997 ai 48.213 milioni del 1998, con un incremento del 17,72%, pari al 34,69% della spesa complessiva. Al riguardo va ribadita l'esigenza di adottare ogni iniziativa volta a contenere gli oneri di funzionamento nell'ambito della più stretta necessità e con la più rigorosa aderenza ai principi di efficienza ed economicità.

Mentre un lieve miglioramento ha registrato la voce "interessi passivi", passata dai 4.012 milioni del 1997 ai 3.840 milioni del 1998 (-4,29%). Al riguardo si reputa necessario ancora una volta, richiamare l'attenzione del Ministro della Sanità e della Regione Lazio sulla circostanza che il sistematico ritardo nell'erogazione dei finanziamenti all'Ente, da un lato genera consistenti oneri finanziari per interessi passivi sullo scoperto di Tesoreria – autorizzato nella stessa misura delle quote riconosciute di finanziamento – al quale l'Ente non può sottrarsi in quanto deve far fronte al pagamento degli stipendi mensili, nonché delle forniture, dall'altro tende a far consolidare un disavanzo che non può essere arginato se non con grave pregiudizio per l'attività istituzionale, in quanto verrebbe a decurtare le risorse destinabili alla ricerca scientifica. Sotto il profilo della relativa capacità di spesa dell'Ente, si registrano segnali di miglioramento, come è confermato dai seguenti indici di risultato dell'anno 1998 posti a raffronto con quelli del 1997.

TAB. n. 6

INDICE DI VELOCITÀ DI GESTIONE DEL TOTALE DELLE SPESE CORRENTI

$$\frac{\text{PAGAMENTI SPESE CORRENTI DI COMPETENZA}}{\text{IMPEGNI SPESE CORRENTI DI COMPETENZA}}$$

1997	%	1998	%
$\frac{96.494}{136.276}$	0,70	$\frac{124.589}{138.988}$	0,90

INDICE DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE

$$\frac{\text{RISCOSSIONE ENTRATE PROPRIE E ASSIMILABILI}}{\text{ACCERTAMENTI ENTRATE PROPRIE E ASSIMILABILI}}$$

1997	%	1998	%
$\frac{5.039}{5.983}$	0,84	$\frac{7.003}{7.886}$	0,89

PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI TAB. n. 7

Nel prospetto che segue sono riportati i dati delle partite di giro e contabilità speciali:

(in milioni di lire)

	1997	1998
- Ritenute erariali	15.449	17.126
- Ritenute previdenziali e assistenziali	8.298	7.024
- Ritenute al personale per canoni locazioni e premi assicurazioni	621	637
- Ritenute al personale per cessioni quinto dello stipendio	639	613
- Ritenute al personale per quote sindacali	178	186
- Depositi cauzionali	5	=
- Anticipazioni di fondi per il servizio economato	30	30
- Riscossioni I.V.A.	=	=
- Altre entrate per partite di giro comprese per recupero di anticipi contrattuali	1.091	780
- Contabilità speciali	95	549
TOTALE	26.404	26.945

CONTO DEI RESIDUI TAB. n. 8

La tabella seguente espone la situazione dei residui attivi e passivi:

(in milioni di lire)

	1997	1998
RESIDUI ATTIVI		
- Correnti	69.519	73.279
- Movimenti capitali	37.314	22.327
- Partite di giro	604	1.135
TOTALE RESIDUI ATTIVI	107.437	96.741
RESIDUI PASSIVI		
- Correnti	54.732	72.840
- Movimenti capitali	43.049	25.219
- Partite di giro	4.882	5.092
TOTALE RESIDUI PASSIVI	102.663	103.151

Come risulta dalla tabella appena indicata, i residui attivi nell'esercizio 1998 hanno subìto una riduzione rispetto all'anno precedente, essendo passati da milioni 107.437 del 1997, a milioni 96.741 del 1998. Tale contrazione è da ricondurre alle riscossioni ed alle eliminazioni intervenute nei residui attivi, per effetto delle quali, i residui attivi degli anni precedenti si sono attestati sull'importo di 74.023 milioni, mentre i residui attivi di competenza hanno raggiunto la cifra di 22.718 milioni. Questi ultimi sono costituiti principalmente da crediti nei confronti dello Stato (17.734 milioni); dalla categoria proventi per servizi resi (1.194 milioni); da trasferimenti in conto capitale da parte dello Stato (1.820 milioni) etc..

Per converso, i residui passivi, in continua lievitazione, sono passati da milioni 102.663 del 1997, a milioni 103.151 del 1998; essi sono costituiti principalmente dagli oneri per il personale in attività di servizio (4.442 milioni); per acquisto di beni e servizi (63.315 milioni), per interessi passivi (2.713 milioni) etc.. Indubbiamente, la non tempestiva erogazione dei contributi all'Ente, che è costretto a ricorrere, per le spese inderogabili e per quelle considerate urgenti, alle anticipazioni dell'Istituto cassiere, contribuisce al ritardo nei pagamenti ed al conseguente formarsi di una parte dei residui passivi. Ciò non toglie che, per altra consistente parte di residui passivi, il relativo accumulo è dovuto all'azione amministrativa dell'Ente, ancora non sufficientemente adeguata da consentire apprezzabili livelli di efficienza ed efficacia.

Sul punto si richiama pertanto, l'attenzione dei competenti organi dell'Ente per una maggiore velocizzazione dei procedimenti di pagamento.

Al fine di dare un quadro completo del fenomeno dell'accumulo dei residui, sono stati redatti i prospetti che seguono, nei quali vengono rappresentate le incidenze rispettivamente dei residui attivi e passivi sul totale accertato e impegnato, nonché gli smaltimenti annuali effettuati.

TAB. n. 9

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

$$\frac{\text{TOTALE RESIDUI ATTIVI DI COMPETENZA x 100}}{\text{TOTALI ACCERTAMENTI DELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA}}$$

1997	%	1998	%
107.437 / 134.405	79,93	96.741 / 138.426	69,89

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

$$\frac{\text{TOTALE RESIDUI PASSIVI DI COMPETENZA x 100}}{\text{TOTALI IMPEGNI DELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA}}$$

1997	%	1998	%
102.663 / 172.180	59,62	103.151 / 169.422	60,89

TAB. n. 10

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

$$\frac{\text{RESIDUI RISCOSSI + MINORI ACCERTAMENTI x 100}}{\text{RESIDUI ALL'1-1 + MAGGIORI ACCERTAMENTI}}$$

1997	%	1998	%
$\frac{37.283 + 0}{76.416 + 35.094}$	33,43	$\frac{43.190 + 0}{107.437 + 9.776}$	36,85

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

$$\frac{\text{RESIDUI PAGATI + MINORI ACCERTAMENTI x 100}}{\text{RESIDUI ALL'1-1 + MAGGIORI ACCERTAMENTI}}$$

1997	%	1998	%
$\frac{36.299 + 4.098}{89.656 + 0}$	59,62	$\frac{61.634 + 0}{102.663 + 3.653}$	57,98

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA TAB. n. 11

Nella tabella che segue sono riportati i dati relativi alla situazione amministrativa:

(in milioni di lire)

	1997	1998
Fondo cassa inizio esercizio	-21.769	-38.366
- Riscossioni in c/ competenza	101.195	115.708
- Riscossioni in c/ residui	37.283	43.190
- Pagamenti in c/ competenza	-118.776	-110.953
- Pagamenti in c/ residui	-36.299	-61.634
Avanzo (+) o Disavanzo (-) di cassa a fine esercizio	-38.366	-52.056
RESIDUI ATTIVI:		
- dell'esercizio	33.210	22.718
- esercizi precedenti	74.227	74.023
RESIDUI PASSIVI:		
- dell'esercizio	-53.404	-58.469
- esercizi precedenti	-49.259	-44.682
Avanzo (+) o Disavanzo (-) di amministrazione	-33.592	-58.466

Le risultanze della situazione amministrativa evidenziano disavanzi, nell'esercizio 1998, pari a 58.466 milioni e un incremento, rispetto al precedente esercizio, del 74,05%.

Infatti, nell'esercizio 1998, diversamente dal precedente, il disavanzo è stato determinato, oltre che dal disavanzo di cassa registrato ad inizio ed a fine esercizio, anche dalla prevalenza dei residui passivi dell'anno in corso rispetto a quelli dell'esercizio precedente. La descritta situazione di cassa, che comporta il crescente ricorso al credito bancario, suggerisce l'adozione, da parte dell'Ente, di un'attenta politica diretta al contenimento del disavanzo, con una graduale riduzione dell'esposizione destinata a coprire le obbligazioni contratte.

SITUAZIONE PATRIMONIALE TAB. n. 12

Le risultanze del conto patrimoniale, vengono posti in evidenza nella tabella che segue:

(in milioni di lire)

	1997	1998
ATTIVO		
- Amministrazione Centrale	773	719
- Beni Istituto S. Gallicano	3.160	3.155
- Beni Farmacia S. Gallicano	=	=
- Beni Istituto Regina Elena	14.168	13.583
- Residui attivi	107.437	96.741
TOTALE ATTIVO	125.538	114.198
PASSIVO		
- Deficit di cassa	38.336	52.056
- Residui passivi	102.663	103.151
TOTALE PASSIVO	141.029	155.207
Patrimonio netto all'inizio dell'esercizio	-16.635	-15.491
Avanzo (+) disavanzo (-) economico	+1.144	-25.518
A fine esercizio	-15.491	-41.009
TOTALE A PAREGGIO	141.029	-155.207

In concordanza con le risultanze del conto economico, la situazione patrimoniale presenta, alla fine dell'esercizio 1998, una passività netta complessiva pari a milioni 41.009.

Tale situazione è stata determinata sia dall'enorme massa di residui passivi che dal notevole incremento del disavanzo di cassa. Le attività sono passate dai milioni 125.358 dell'esercizio 1997 ai milioni 114.198 del 1998, con un decremento pari al 9,04% e le passività, nello stesso periodo, da milioni 141.029 a milioni 155.027 (+9,93%). Da un'analisi di maggior dettaglio delle attività, si rileva che la posta più consistente è costituita dai residui attivi, che rappresentano l'84,77% del totale delle attività; seguono i beni dell'Istituto S. Gallicano e Regina Elena, che incidono per il 2,77% e l'11,90%.

Per le passività, gli importi più consistenti sono costituiti dai residui passivi, che hanno raggiunto la cifra di 103.151 milioni nell'esercizio 1998, rappresentando il 66,47% del totale delle passività, nonché dai notevoli disavanzi di cassa, che hanno raggiunto l'importo di 52.056 milioni nel 1998, con un'incidenza percentuale del 33,54% sul totale delle passività. Si segnala che, dal 1° gennaio 1999, è entrata in vigore la nuova disciplina contabile prevista dal Decreto del Ministro del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica del 3.9.1997 (approvazione dello schema di bilancio degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico), secondo la quale i bilanci pluriennali ed annuali ed i conti consuntivi annuali degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico, debbono essere di tipo economico ed uniformati ai principi del codice civile.

CONTO ECONOMICO TAB. n. 13

Le risultanze del conto economico dell'Ente, vengono riassunte nella tabella appresso indicata:

(in milioni di lire)

	1997		1998	
	PARZIALE	TOTALE	PARZIALE	TOTALE
ENTRATE CORRENTI				
- Riscossioni	74.886		88.695	
- Residui attivi	23.612	98.498	19.161	107.856
SPESE CORRENTI				
- Pagamenti	96.494		88.576	
- Residui passivi	39.782	136.276	50.412	138.988
DISAVANZO DI PURA COMPETENZA		-37.778		-31.132
- Maggiori residui passivi		=		-3.653
- Minori residui attivi	=	=	=	=
- Maggiori residui attivi		35.094		9.776
- Minori residui passivi		4.098		=
- Minori spese d'investimento		3		136
RISULTATO DI GESTIONE		+1.417		-24.873
- Minore o maggiore valore mobilio ed attrezzature	-623		-683	
- Maggiore o minore valore riviste e pubblicazioni scientifiche	+389		+56	
- Maggiore o minore valore biancheria, tessuti, materiale di medicazione	-2		-1	
- Maggiore o minore valore vasellame, stoviglie, varie	-6		-4	
- Maggiore o minore valore titoli	=		=	
- Maggiore o minore valore automezzi	-8		-6	
- Maggiore o minore valore rimanenze magazzino (Farmacia S. Gallicano)	-23		-32	
- Minore valore saldo attività e passività (Patr. Farmacia S. Gallicano)	=	-273	-38	-645
Avanzo (+) o Disavanzo (-) economico		+1.144		-25.518

Le risultanze del conto economico dell'esercizio 1998 evidenziano un disavanzo pari a milioni 25.518, confermando la persistenza di uno squilibrio economico-finanziario determinato dalla prevalenza delle spese sulle correlative entrate. Infatti, l'entità delle uscite, notevolmente superiore alle risorse acquisibili, non è stata adeguata, nella fase di programmazione della spesa, ai mezzi economici disponibili.

Per le componenti di parte prima del conto, valgono le considerazioni relative al conto finanziario, salvo l'impropria qualificazione delle voci per i dati di cassa e residui, attesa la corrispondenza con i relativi dati di competenza.

Nella seconda parte, l'importo di 9.776 milioni – maggiori riaccertamenti di residui attivi – riguarda maggiori entrate in aderenza con le indicazioni fornite dalla Regione Lazio. I risultati economici concordano pienamente con le variazioni del patrimonio netto.

CONCLUSIONI

In conclusione, rinviando per ogni ulteriore particolare a quanto rilevato nel corso della presente relazione, si ritiene di dover formulare alcune osservazioni e considerazioni:

a) ribadire, ancora una volta, la censura per il ritardo con il quale sono stati approvati i documenti contabili;

b) invitare l'Ente a procedere ad una rigorosa programmazione della politica della spesa, rapportando le uscite alle effettive risorse disponibili;

c) ribadire la necessità della ricerca di meccanismi di autofinanziamento per il raggiungimento di accettabili margini di autosufficienza;

d) richiamare l'attenzione delle autorità di vigilanza sulla necessità di evitare il sistematico ritardo nell'erogazione dei contributi, ritardo che comporta un pesante indebitamento per i consistenti oneri finanziari derivanti dai conseguenti interessi passivi.

ISTITUTO FISIOTERAPICI OSPITALIERI
ROMA

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1998

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PAGINA BIANCA

DELIBERAZIONE N. 435 **DEL** 3/7/1999

OGGETTO: CONTO CONSUNTIVO 1998 DEGLI I.F.O

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

L'anno 1999 (millenovecentonovantanove), il giorno 09 del mese di luglio, assistito dal Direttore Amministrativo Dr. Goffredo Troiani;

VISTA la relazione prot. n. 283 del 5.5.99 con cui il Dirigente del Servizio Ragioneria e Bilancio ha trasmesso i conti, finanziario ed economico, relativi alla gestione dell'anno 1998.

TENUTO PRESENTE,

CHE, per quanto riguarda le entrate del c/competenza escluse le partite di giro:

a) L. 17.921.000.000 rappresentano i finanziamenti posti a carico del Ministero della Sanità per la ricerca corrente (cap.1-2);
b) L. 80.191.173.000 rappresentano finanziamenti posti a carico della Regione Lazio per l'attività di assistenza, (capp.6-7);
c) L. 1.857.862.000 rappresentano contribuzioni da Enti e/o privati (cap.18);
d) L. 6.679.737.695 rappresentano proventi per servizi resi (capp.21, 22, 23, 24);
e) L. 12.645.112 rappresentano redditi e proventi patrimoniali (capp.28, e 32);
f) L. 84.468.960 sono costituite da concorsi e rimborsi vari (capp.35-36-37);
g) L. 1.110.045.563 rappresentano entrate diverse (capp. 44 e 47);
h) L. 170.100 rappresentano poste correttive delle spese (cap.51);
i) L. 2.488.758.000 rappresentano finanziamenti statali e regionali in conto capitale (capp.56-66);
l) L. 1.135.171.231 rappresentano elargizioni con vincolo di reinvestimento (cap.85);

CHE per quanto riguarda le spese del c/competenza, le stesse sono state complessivamente impegnate in L. 169.422.170.440 e pagate in L.110.953.273.329, mentre L. 58.468.897.111 sono state iscritte come residui passivi per il pagamento di forniture di beni e servizi, per oneri contributivi e di personale, per oneri finanziari ed altri trasferimenti correnti, per compartecipazione, incentivazione e produttività, per imposte e tasse ed altre somme non attribuibili e per spese di investimento, (nuovo S.Andrea);

CHE per quanto riguarda le entrate del c/competenza, le stesse sono state complessivamente accertate in L. 138.426.057.363 e riscosse in L. 115.707.738.297 mentre L. 22.718.319.066 sono state iscritte nei residui attivi e sono costituite essenzialmente, dai crediti vantati verso la Regione Lazio ed il Ministero della Sanità per finanziamento dell'attività di assistenza, di ricerca corrente e finalizzata, ed in c/capitale;

CHE il risultato negativo di competenza, determinatosi in Lire 30.996.113.077, rettificato ed attestato su L. 24.873.657.909, è stato influenzato dai seguenti fenomeni;

a) depennamenti di crediti inesigibili per complessive L. 250.403.710 riferite al cap. 2-18-21-22-23;
b) depennamenti e perenzioni di residui passivi per complessive Lire 2.110.380.632 riferiti ai capp. 1-7-10-12-15-17-25-26-27-28-29-30-31-34-35-36-37-38-39-40-44-47-49-50-51-52-54-56-60-61-62-64-65-71-91-99-105-113;
c) riaccertamento attività di assistenza L. 10.026.115.000, giusta indicazione della regione Lazio di cui alla Circolare 41 del 29.10.98;
d) riaccertamento per L. 224.542 di crediti per liti attive;

CHE i depennamenti e riaccertamenti come sopra indicati sono analiticamente documentati ed allegati, per costituirne parte integrante e sostanziale, alla presente deliberazione.

CHE per quanto riguarda il bilancio di cassa contro una previsione in entrata di L. 151.941.500.000 sono state riscosse L. 158.897.567.056, contro una previsione di spesa di l. 184.257.700.000 sono stati effettuati pagamenti per L. 172.587.161.735 conseguendo così, unitamente al disavanzo iscritto all'1/1/98 (- 38.366.547.466), un risultato negativo di L. 52.056.142.145;

CHE relativamente alla consistenza dei residui passivi complessivamente iscritti in L. 103.151.649.287, L. 25.219.107.007, essenzialmente sono da riferire al nuovo complesso ospedaliero S. Andrea e sono da correlare con i residui attivi iscritti allo stesso titolo;

CHE peraltro l'esposizione debitoria effettiva (residui passivi) è stata iscritta in L. 77.932.542.280 e quella creditoria (residui attivi) è stata iscritta in L. 74.414.230.812 e che entrambe le consistenze sono da attribuire alla lentezza nel realizzo dei flussi finanziari necessari per l'evasione delle obbligazioni contratte per assicurare la continuità di gestione dell'Ente;

CONSIDERATO:

CHE i depennamenti dei residui attivi e la cancellazione dei residui passivi sono stati operati:

- i primi per insussistenza o inesigibilità del credito, fatta salva l'eventuale adozione di ulteriori atti per il riaccertamento degli stessi;
- la seconda per non essere stata confermata la sussistenza della ragione del debito da parte dei servizi interni;

CHE per quanto concerne l'attività dell'Azienda farmaceutica aperta al pubblico, giusta relazione del servizio Ragioneria e Bilancio in data 8.4.99 prot. 165, sono stati evidenziati sotto il profilo patrimoniale e fiscale una perdita netta di L. 6.359.467 e, sotto il profilo finanziario, di L. 37.156.275 a carico del Bilancio dell'Ente

CONSTATATO:

CHE i movimenti delle singole voci fanno rilevare, con particolare riguardo alle spese che gli utilizzi sono stati mantenuti nei limiti degli stanziamenti ad eccezione di quelli riferiti ai capp. 9-12-25-28-36-44-47-49-54-63-64-75-85, largamente compensati da economie realizzate in altri capitoli;

CHE anche nelle partite di giro si sono verificati alcuni sconfinamenti (cap. 141-144-149-160), peraltro ininfluenti e con corrispondente bilanciamento nelle voci di entrata allo stesso titolo;

CHE il finanziamento posto a carico e concesso dalla Regione Lazio, è risultato inferiore a quello richiesto e necessario alle occorrenze dell'Ente causando inevitabilmente, a parte altri fenomeni negativi, l'insufficiente copertura del Bilancio con conseguente determinazione del disavanzo;

CONTO CONSUNTIVO 1998 (CONFRONTO TRA ENTRATE E USCITE)

ENTRATE	TOTALE	TOTALE A CONFRONTO
Titolo I	99.970.035.000	
Titolo II	7.887.067.430	
Titolo III	3.623.929.231	
Titolo IV	0	
Titolo V	0	
	111.481.031.661	
Titolo VI	26.945.025.702	
	138.426.057.363	138.426.057.363
SPESE		
Titolo I	138.988.386.738	
Titolo II	3.488.758.000	
Titolo III	0	
	142.477.144.738	
Titolo IV	26.245.025.702	
	169.422.170.440	169.422.170.440
Risultato di pura competenza		- 30.996.113.077

SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE ATTIVE E PASSIVE

Maggiori residui attivi	9.775.935.832
Maggiori residui passivi	-3.653.480.664
Disavanzo esercizi pregressi	-33.592.791.808
Disavanzo di Amm.ne 1998	**- 58.466.449.717**

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(dr. Goffredo Troiani)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(dr. Raffaele D'Ari)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL CONTO CONSUNTIVO 1998

Il conto consuntivo dell'esercizio 1998 degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri di Roma presenta le seguenti risultanze contabili di sintesi al netto delle partite di giro.

CONTO DELLA COMPETENZA

	USCITE	
1.1	ORGANI ISTITUZIONALI	165.872.450
1.2	ONERI DI PERSONALE	78.611.618.205
1.3	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	48.213.300.430
1.4	TRASFERIMENTI CORRENTI	9.266.870
1.5	INTERESSI PASSIVI	3.839.228.899
1.6	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE	2.393.638.553
1.7	ONERI TRIBUTARI	5.085.461.732
1.8	SOMME NON ATTRIBUIBILI	669.999.599
2.2	SPESE PER L'ACQUISTO DI IMPIANTI ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE SANITARIE	3.488.758.000
	TOTALE SPESE	142.477.144.738

	ENTRATE	
1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	17.921.000.000
1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	80.191.173.000
1.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI E DI PRIVATI	1.857.862.000
2.1	PROVENTI PER SERVIZI RESI	6.679.737.695
2.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	12.645.112
2.3	CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI	84.468.960
2.4	ENTRATE DIVERSE	1.110.045.563
2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE SPESE	170.100
3.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2.488.758.000
3.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI E DI PRIVATI	1.135.171.231
	TOTALE ENTRATE	111.481.031.661
	RIEPILOGO	
	TOTALE SPESE	142.477.144.738
	TOTALE ENTRATE	111.481.031.661
	RISULTATO DI COMPETENZA	- 30.996.113.077

FONDO DI CASSA ALL'1-1-1998		-38.366.547.466
RISCOSSIONI		158.897.567.056
- C/COMPETENZA	115.707.738.297	
- C/RESIDUI	43.189.828.759	
PAGAMENTI		-172.587.161.735
- C/COMPETENZA	110.953.273.329	
- C/RESIDUI	61.633.888.406	
DISAVANZO DI CASSA		-52.056.142.145
RESIDUI ATTIVI		96.741.341.715
RESIDUI PASSIVI		-103.151.649.287
DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31-12-1998		-58.466.449.717

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO	17.456.966.718
PASSIVO	-58.466.449.717
PATRIMONIO NETTO	-41.009.483.001

In ordine al conto della competenza va rilevato che il risultato negativo di gestione, pari a £.30.996.113.077, è la risultante della differenza tra le entrate accertate nell'importo complessivo di £.111.481.031.861 e le spese impegnate in complessive £.142.447.144.738, al netto delle partite di giro per £.26.945.025.702.

L'esame analitico delle entrate evidenzia finanziamenti per la ricerca a carico del Ministero della Sanità per £.17.921.000.000, finanziamenti della Regione Lazio per l'attività di assistenza per £.80.191.173.000, contribuzioni da enti e/o privati per £.1.857.862.000, proventi per servizi resi per £.6.679.737.695, redditi e proventi patrimoniali per £.12.645.112, concorsi e rimborsi per £.84.468.960, entrate diverse per £.1.110.045.563, poste correttive delle spese per £.170.100, finanziamenti statali e regionali in conto capitale per £.2.488.758.000 e donazioni e lasciti per £.1.135.174.231.

Sul versante delle spese la voce che assorbe la maggior parte delle risorse impegnate è costituita dagli oneri per il personale, pari a £.78.611.618.205, seguita da quella relativa all'acquisto di beni e servizi per £.48.213.300.430.

Le spese in conto capitale ammontano a £.3.488.758.000 e si riferiscono a lavori di completamento ed acquisto di apparecchiature per il nuovo complesso ospedaliero S. Andrea.

Per quanto concerne il conto di amministrazione va rilevato che la situazione di cassa dell'Ente, in negativo per £.38.366.547.466 all'1-1-1998, ha subito un ulteriore peggioramento, attestandosi a fine esercizio su di un disavanzo pari a£.52.056.142.145 che equivale allo scoperto di Tesoreria risultante al 31-12-1998.

In ordine alla gestione dei residui, va rilevata una diminuzione di quelli attivi, che passano da £.107.436.915.576, iscritti all'1-1-1998, a £.96.741.341.715 rimasti al 31-12-1998.

Nel corso dell'esercizio sono stati incassati residui attivi per £.43.189.828.759 mentre risultano cancellati residui insussistenti per £.250.403.710 e riaccertati crediti verso la Regione Lazio e verso altri debitori per £.10.026.339.542.

Ai residui rimasti da riscuotere, pari a £.74.023.022.649, (che sono in larga misura costituiti dai disavanzi di cassa degli esercizi precedenti, iscritti tra i residui attivi in attesa dei provvedimenti legislativi e regionali di ripiano dei debiti pregressi del Servizio Sanitario Nazionale), vanno sommati quelli formatisi nel corso dell'esercizio per £.22.718.319.066 per un totale pari a quello sopraindicato risultante alla chiusura dell'esercizio.

Nella gestione dei residui passivi si è registrato un incremento, in quanto il loro importo complessivo è passato da £.102.663.159.918 all'1-1-1998 a £.103.151.649.287 al 31-12-1998.

Nel corso dell'esercizio risultano pagati residui passivi per £.61.633.888.406 mentre sono state effettuate eliminazioni di debiti dalle scritture contabili per perenzione amministrativa per un importo di £.2.110.380.632.

Ai residui passivi rimasti da pagare, pari a £.44.682.752.176 vanno aggiunti quelli formatisi durante l'esercizio per £.58.468.897.111, per un totale pari a quello risultante dal conto di amministrazione chiuso al 31-12-1998.

La differenza negativa tra residui attivi e residui passivi, sommata al disavanzo di cassa, determina un disavanzo di amministrazione al 31-12-1998 pari a £.58.466.449.717.

Infine anche la situazione patrimoniale dell'Ente registra un significativo deterioramento passando da un risultato complessivo negativo del conto economico di £.15.491.024.753 al 31-12-1997 ad un patrimonio netto negativo al 31-12-1998 pari a £.41.009.483.001, quale risultante della differenza tra il valore delle attività patrimoniali nette pari a £.17.456.966.718 ed il disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio, pari a £.58.466.449.717.

In relazione ai dati sinora esposti il Collegio ritiene opportuno richiamare l'attenzione degli organi di amministrazione dell'Ente sulle seguenti questioni:

1. Come rilevato più volte in passato l'ormai cronica situazione di disavanzo di competenza e di cassa in cui versano gli Istituti va ascritta in primo luogo all'inadeguatezza dei trasferimenti regionali e di quelli statali di parte corrente a coprire le spese di natura assistenziale e della ricerca sopportate dall'Ente.

In particolare tale insufficienza si è aggravata con l'introduzione delle nuove metodologie di quantificazione dell'intervento finanziario regionale, fondato sulla corresponsione di corrispettivi per l'attività effettivamente resa, sulla base di tariffe non più aggiornate.

La Regione Lazio ha, inoltre, limitato lo stanziamento per il 1998 commisurandolo alla valorizzazione dei D.R.G. (gruppi di diagnosi) comunicati nel 1997, e non tenendo conto del valore delle prestazioni da rendere in regime ambulatoriale, delle attività di DAY HOSPITAL, di DAY SURGERY e dei ricoveri in rianimazione.

Alla descritta carenza degli stanziamenti preventivati va aggiunta la situazione di costante ritardo nell'erogazione dei finanziamenti pubblici che determina il ricorso permanente allo scoperto di Tesoreria, attualmente fissato nell'importo massimo di £.60 miliardi, con conseguenti rilevanti oneri finanziari.

In assenza di prevedibili interventi esogeni di riequilibrio della situazione finanziaria aziendale, occorre, ad avviso del Collegio, intensificare le azioni già intraprese in passato per razionalizzare e ridurre le spese non obbligatorie.

In particolare si ritengono prioritari interventi volti a:

- *Correlare le erogazioni delle competenze accessorie al personale ad incrementi reali di produttività ed efficienza dei servizi resi;*

- *Verificare la congruità dei prezzi attualmente pagati per la fornitura dei beni e servizi;*
- *Razionalizzare la gestione dei materiali acquistati;*
- *Ridurre le spese per consulenze amministrative legali e tecniche.*

2. Il recente esito negativo delle trattative per l'acquisto del complesso ospedaliero San Raffaele consente di riattivare l'originario progetto di trasferimento delle strutture degli I.F.O. nell'ospedale S.Andrea.
Si renderà, pertanto, necessario programmare nel più breve tempo possibile il completamento dei lavori del complesso in questione ed il trasferimento delle attività di ricerca, di assistenza e di amministrazione.

Quanto sopra premesso, il Collegio:

- *Considerato che i dati esposti nei documenti contabili in esame corrispondono a quelli esposti nelle scritture contabili dell'Ente;*
- *Ritenuto che i residui attivi e passivi risultanti alla data del 31-12-1998 riflettono la situazione creditoria e debitoria dell'Ente;*

esprime avviso favorevole all'approvazione del conto consuntivo al 31-12-1998 degli I.F.O.

16 GIU. 1999

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. PIETRO VOCI

Dr. VINCENZO CAVUOTO

Dr. CLAUDIO DE GIULI

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTRATE - SPESE

PAGINA BIANCA

CONTO DEL TESORIERE 1998

SCOPERTO DI TESORERIA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			-38.366.547.466
RISCOSSIONI	C/COMPETENZA	C/RESIDUI	
TITOLO 1	82.150.619.728	24.688.415.660	
TITOLO 2	6.544.663.860	489.247.374	
TITOLO 3	773.929.231	17.836.753.738	
TITOLO 4			
TITOLO 5			
TITOLO 6	26.238.525.478	175.411.987	
	115.707.738.297	43.189.828.759	158.897.567.056
PAGAMENTI	C/COMPETENZA	C/RESIDUI	
TITOLO 1	88.576.492.650	36.012.443.852	
TITOLO 2		21.262.693.964	
TITOLO 3			
TITOLO 4	22.376.780.679	4.358.750.590	
	110.953.273.329	61.633.888.406	-172.587.161.735
			-52.056.142.145
SCOPERTO DI TESORERIA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 1998		--	-52.056.142.145

IL DIRETTORE CAPO SERVIZIO RAGIONERIA
(RAG. GIORGIO RUZZI)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DR.GOFFREDO TROIANI

IL COMMISSARIO

CONTO CONSUNTIVO 1998

SCOPERTO DI TESORERIA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 1998			-52.056.142.145
RESIDUI ATTIVI	C/COMPETENZA	C/RESIDUI	
TITOLO 1	17.819.415.272	51.965.239.332	
TITOLO 2	1.342.403.570	2.152.624.550	
TITOLO 3	2.850.000.000	19.477.110.903	
TITOLO 4	0	0	
TITOLO 5	0	0	
TITOLO 6	706.500.224	428.047.864	
	22.718.319.066	74.023.022.649	96.741.341.715
RESIDUI PASSIVI	C/COMPETENZA	C/RESIDUI	
TITOLO 1	50.411.894.088	22.428.881.937	
TITOLO 2	3.488.758.000	21.730.349.007	
TITOLO 3	0	0	
TITOLO 4	4.568.245.023	523.521.232	
	58.468.897.111	44.682.752.176	-103.151.649.287
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		—	-58.466.449.717

IL DIRETTORE CAPO SERVIZIO RAGIONERIA
(RAG. GIORGIO RUZZI)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DR. GOFFREDO TROIANI

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
DR. RAFFAELE D'ARI

ENTRATE	Istituto San Gallicano	Istituto Regina Elena	TOTALE	TOTALE A CONFRONTO
TITOLO 1	16.181.075.383	83.788.959.617	99.970.035.000	
TITOLO 2	3.089.816.740	4.797.250.690	7.887.067.430	
TITOLO 3	60.000.000	3.563.929.231	3.623.929.231	
TITOLO 4			0	
TITOLO 5			0	
	19.330.892.123	92.150.139.538	111.481.031.661	
TITOLO 6			26.945.025.702	
			138.426.057.363	138.426.057.363
SPESE				
TITOLO 1	23.967.999.696	115.020.387.042	138.988.386.738	
TITOLO 2		3.488.758.000	3.488.758.000	
TITOLO 3			0	
	23.967.999.696	118.509.145.042	142.477.144.738	
TITOLO 4			26.945.025.702	
			169.422.170.440	-169.422.170.440
RISULTATO DI PURA COMPETENZA	-4.637.107.573	-26.359.005.504		-30.996.113.077
SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE ATTIVE E PASSIVE :				
MAGGIORI RESIDUI ATTIVI				9.775.935.832
MAGGIORI RESIDUI PASSIVI				-3.653.480.684
DISAVANZO ESERCIZI PREGRESSI				-33.592.791.808
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE 1998				-58.466.449.717

	TITOLI	FABBRICATI ED IMPIANTI FISSI	MOBILI E ATTREZ. CLINICOSCIENTIF.	AUTOMEZZI	RIVISTE E PUBBL. SCIENTIFICHE	BIANCHERIA TESTI MATER. MEDICAZ.	VASELLAME, STOVIGLIE E VARIE
VALORE ALL'1/1/1998							
Amministrazione Centrale	0	0	695 835 398	24.708.878	52.532.622	38 848	0
Istituto San Gallicano	0	0	2.334 009 983	0	820 239 563	2.548.734	3.334 812
Istituto Regina Elena	18.186.000	10 000 000	10.520.151 006	8 046 856	3.599 939 845	0	14 046.804
	18 186 000	10 000 000	13.549 996 387	30.753 534	4 472.712.030	2 583.582	17 381.616
VALORE ACQ.TI ANNUI							
Amministrazione Centrale	0	0	12 658.408	0	9 572.000	0	0
Istituto San Gallicano	0	0	262.221.000	0	0	0	0
Istituto Regina Elena	0	0	471.579 090	0	46 545.772	0	0
	0	0	746.658.498	0	56.117.772	0	0
VALORE SCARTI AMMORT.							
Amministrazione Centrale	0	0	-70.869 381	-4 941.376	0	-38.848	0
Istituto San Gallicano	0	0	-259 623 096	0	0	-1.018 694	-833.703
Istituto Regina Elena	0	0	-1.099 173.010	-1 209.331	0	0	-3 511.701
	0	0	-1 429.665.489	-6 150 707	0	-1 055.542	-4 345.404
VALORE AL 31/12/1998							
Amministrazione Centrale	0	0	637.824 425	19 765.502	62.104 622	0	0
Istituto San Gallicano	0	0	2.336.607.886	0	820.239.563	1 528 040	2.501.109
Istituto Regina Elena	18.186.000	10.000.000	9.893.557.086	4.837.325	3.848.485.617	0	10.535.103
	18 186.000	10 000.000	12.866 989 396	24.602.827	4.528.829 802	1.528 040	13 036.212

CONTO ECONOMICO

DELLE RENDITE E DELLE SPESE, DELLE SOPRAVVENIENZE ATTIVE E PASSIVE NELL'ESERCIZIO 1998

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI
ENTRATA CORRENTE		
- RISCOSSIONI	88.695.283.588	
- RESIDUI ATTIVI	19.161.818.842	107.857.102.430
USCITA CORRENTE		
- PAGAMENTI	88.576.492.650	
- RESIDUI PASSIVI	50.411.894.088	-138.988.386.738
DISAVANZO DI PURA COMPETENZA 1998		-31.131.284.308
SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE DAL C/RESIDUI		
- MAGGIORI RESIDUI ATTIVI		9.775.935.832
- MAGGIORI RESIDUI PASSIVI		-3.653.480.664
- MINORI SPESE INVESTIMENTO		135.171.231
RISULTATO DI GESTIONE 1998		-24.873.657.909
- NULLO VALORE TITOLI	0	
- NULLO VALORE FABBRICATI	0	
- MINORE VALORE ATTREZZATURE CLINICO SCIENTIFICHE	-683.006.991	
- MINORE VALORE AUTOMEZZI	-6.150.707	
- MAGGIORE VALORE RIVISTE E PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE	56.117.772	
- MINORE VALORE BIANCHERIA, TESSUTI, MATERIALI DI MEDICAZIONE	-1.055.542	
- MINORE VALORE VASELLAME, STOVIGLIE E VARIE	-4.345.404	
- NULLO VALORE MOBILIO (FARM. S. GALLICANO)	0	
- MAGGIORE. VALORE RIMANENZE DI MAGAZZINO (FARM. S. GALLICANO)	32.342.606	
- NULLO VALORE RIMANENZE DI CASSA-C/C POSTALI (FARM. S. GALLICANO)	0	
- MINORE VALORE SALDO ATTIVITA' E PASSIVITA' PATRIMONIALI (FARM. S. GALLICANO)	-38.702.073	
- NULLO VALORE PATRIMONIO NETTO (FARM. S. GALLICANO)	0	
- NULLO VALORE CONSEGNE EX PIO ISTITUTO S. SPIRITO E OO. RR.	0	
		-644.800.339
		-25.518.458.248

- PARTE PRIMA -

SITUAZIONE PATRIMONIALE	AL PRINCIPIO DELL'ESERCIZIO	VARIAZIONI IN + / -	ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
Amministrazione Centrale			
VALORE ATTREZZATURE CLINICO SCIENTIFICHE	695.835.398	-58.010.973	637.824.425
VALORE AUTOMEZZI	24.706.878	-4.941.376	19.765.502
VALORE RIVISTE E PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE	52.532.622	9.572.000	62.104.622
VALORE BIANCHERIA, TESSUTI, MATERIALI DI MEDICAZIONE	36.848	-36.848	0
Totale Amministrazione Centrale	773.111.746	-53.417.197	719.694.549
Istituto San Gallicano			
VALORE ATTREZZATURE CLINICO SCIENTIFICHE	2.334.009.983	2.597.902	2.336.607.885
VALORE RIVISTE E PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE	820.239.563	0	820.239.563
VALORE BIANCHERIA, TESSUTI, MATERIALI DI MEDICAZIONE	2.546.734	-1.018.694	1.528.040
VALORE VASELLAME, STOVIGLIE E VARIE	3.334.812	-833.703	2.501.109
	3.160.131.092	745.505	3.160.876.597
Azienda Farmaceutica S. Maria e S. Gallicano			
VALORE MOBILIO	0	0	0
VALORE RIMANENZE DI MAGAZZINO	0	32.342.606	32.342.606
VALORE RIMANENZE DI CASSA-C/C POSTALI	45.641	0	45.641
VALORE SALDO ATTIVITA' E PASSIVITA' PATRIMONIALI	31.312	-38.702.073	-38.670.761
VALORE PATRIMONIO NETTO	76.953	0	76.953
	153.906	-6.359.467	-6.205.561
VALORE CONSEGNE EX PIO ISTITUTO S. SPIRITO E OO. RR.	0	0	0
Totale Istituto San Gallicano	3.160.284.998	-5.613.962	3.154.671.036
Istituto Regina Elena			
VALORE TITOLI	18.186.000	0	18.186.000
VALORE FABBRICATI	10.000.000	0	10.000.000
VALORE ATTREZZATURE CLINICO SCIENTIFICHE	10.520.151.008	-627.593.920	9.892.557.088
VALORE AUTOMEZZI	6.046.656	-1.209.331	4.837.325
VALORE RIVISTE E PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE	3.599.939.845	48.545.772	3.648.485.617
VALORE VASELLAME, STOVIGLIE E VARIE	14.046.804	-3.511.701	10.535.103
Totale Istituto Regina Elena	14.168.324.313	-585.769.180	13.582.601.131
TOTALE GENERALE ATTIVO	18.101.767.055	-644.800.339	17.456.966.716

	AL PRINCIPIO DELL'ESERCIZIO		ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	
		(*)		(**)
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		18.101.767.055		17.456.966.716
ATTIVO				
1) RIMANENZE DI CASSA	0		0	
2) RESIDUI ATTIVI	107.436.915.576		96.741.341.715	
	107.436.915.576	18.101.767.055	96.741.341.715	17.456.966.716
PASSIVO				
3) DEFICIT DI CASSA	-38.366.547.466		-52.056.142.145	
4) RESIDUI PASSIVI	-102.663.159.918		-103.151.649.287	
	-33.592.791.808	18.101.767.055	-58.466.449.717	17.456.966.716
DISAVANZO AMMINISTRATIVO		-33.592.791.808		-58.466.449.717
ATTIVITA' NETTA		-15.491.024.753		-41.009.483.001
DIMINUZIONE COME AL DICONTRO PROSPETTO		-25.518.458.248		0
ATTIVITA' NETTA COMPLESSIVA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		-41.009.483.001		-41.009.483.001

ROMA, LI 13/04/1999

IL DIRETTORE CAPO SERVIZIO RAGIONERIA
(RAG. GIORGIO RUZZI)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DR. GOFFREDO TROIANI

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
DR. RAFFAELE D'ARI

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE DI MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE DI MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI DI MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETER.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ..													
AVANZO INIZIALE DI CASSA ...													
TITOLO I Trasferimenti correnti													
CAT. I - Trasferimenti da parte dello stato													
101 1 Quote del fondo sanitario nazionale destinato al finanziamento dei programmi di ricerca corrente	16210000000	20826326000	15210000000	16210000000	0	16210000000	16210000000	-4616326000	0	0	0	16210000000	16210000000
101 2 Quota del fondo sanitario nazionale destinato al finanziamento di programmi di ricerca finalizzata	4284865182	1711000000	2500000000	838466660	147333334	985799994	1711000000	0	-1514200006	-127410510	3318988012	1563666666	4882654678
101 3 Altri eventuali contributi da parte dello stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 1	20494865182	22537326000	18710000000	17048466660	147333334	17195799994	17921000000	-4616326000	-1514200006	-127410510	3318988012	17773666666	21092654678

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE D MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE D MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI D MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAP. 2 - Trasferimenti da parte della regione													
102 6 Trasferimenti correnti per quota fondo sanitario nazionale a destinazione assistenza sanitaria	48125556846	103119883000	85000000000	7639949000	80191173000	87831122000	80191173000	-22928710000	2831122000	100026115000	48511722846	0	48511722846
102 7 Trasferimenti correnti quota fondo sanitario nazionale a destinazione vincolata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
102 8 Trasferimenti correnti per funzioni sanitarie statali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
102 9 Trasferimenti correnti per funzioni delegate regionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
102 10 Altri trasferimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 2	48125556846	103119883000	85000000000	7639949000	80191173000	87831122000	80191173000	-22928710000	2831122000	100026115000	48511722846	0	48511722846

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE D MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE D MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI D MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETER.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 3 - Trasferimenti correnti da parte dei comuni ed altri enti del settore pubblico allargato													
101 14 Trasferimenti correnti dai comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
101 15 Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico allargato	3800000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3800000	0	3800000
TOTALE DELLA CATEGORIA 3	3800000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3800000	0	3800000

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE O MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE O MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI O MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 4 - Trasferimenti da parte di altri enti e di privati													
104 12 Contributi da enti diversi e da privati	190255474	1842450000	1677600000	0	1812113394	1812113394	1857862000	15402000	134513394	-59527000	130728474	45748606	176477080
TOTALE DELLA CATEGORIA 4	190255474	1842450000	1677600000	0	1812113394	1812113394	1857862000	15402000	134513394	-59527000	130728474	45748606	176477080

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE D MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE D MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI D MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
RIASSUNTO DEL TITOLO I trasferimenti correnti													
CATEGORIA 1	20494865182	22537326000	18710000000	17046486660	147333334	17193799994	17921000000	-4616326000	-1514200006	-127410510	3316988017	17773666666	21092654678
CATEGORIA 2	46125556846	10311968300	8500000000	7639949000	80191173000	87831122000	80191173000	-22928710000	2831122000	10026115000	49511722846	0	49511722846
CATEGORIA 3	3800000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3800000	0	3800000
CATEGORIA 4	190255474	1842460000	1677600000	0	1812113394	1812113394	1857862000	15402000	134513394	-59527000	130728474	45748606	176477080
TOTALE TITOLO I	66814477502	12749966900	10387600000	24686415660	82150619726	106836035386	99970035000	-27529634000	1451435386	9839177490	51965239332	17819415272	69784654604

	STANZIAMENTI_DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE_O MINORI_ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE_O MINORI_ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI_O MINORI RESIDUI	RESIDUI_DA C/RESIDUI	RESIDUI_DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A_NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
TITOLO 2 Altre entrate CAT. 1 - Proventi per servizi resi													
201 21 Proventi per servizi resi a terzi per sperimentazione farmaci	453798194	741909280	400000000	56673012	94408130	151081142	639837410	-102071870	-248918858	-63013650	334111532	545429280	879540812
201 22 Proventi per prestazioni ambulatoriali e attivita' libero professionali inframmurali	114772096	8300000000	3627800000	92961466	5127379034	5220340500	5588588700	-2711411300	1592540500	-452550	21358080	461209666	482567746
201 23 Proventi per servizi resi ad amministrazioni del settore statale	1892964304	800000000	362800000	305053146	243683868	548737014	430792475	-369207525	185937014	0	1587911158	187108607	1775019765
201 24 Proventi per servizi resi a privati paganti	66231100	49298000	50000000	0	20519110	20519110	20519110	-28778890	-29480890	0	66231100	0	66231100
201 25 Proventi per attivita' di ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 1	2527765694	9891207280	4440600000	454687624	5485990142	5940677766	6679737695	-3211469585	1500077766	-63466200	2009611870	1193747553	3203359423

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE O MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE O MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI O MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 2 - Redditi e provent i patrimoniali:													
202 28 Affitti di immobili	0	4910000	3400000	0	2515367	2515367	5335103	425103	-884633	0	0	2819736	2819736
202 29 Interessi e premi su titoli a reddito fisso	0	8210000	0	0	0	0	0	-8200000	0	0	0	0	0
202 30 Interessi attivi su depositi e conti correnti	0	6810000	0	0	0	0	0	-6800000	0	0	0	0	0
202 31 Utile netto della gestione di attivita' commerciali ed industriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
202 32 Utile netto della gestione del patrimonio immobiliare	10189497	5260000	0	0	0	0	7310009	2110009	0	0	10189497	7310009	17499506
202 33 Altri proventi ed interessi	0	1600000	0	0	0	0	0	-1600000	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA :	10189497	26780000	3400000	0	2515367	2515367	12645112	-14054888	-884633	0	10189497	10129745	20319242

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE O MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE O MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI O MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 3 - Concorsi,rimborsi e recuperi													
203 35 Concorso da parte del personale per vitto, alloggio e vestiario	0	124600000	77900000	0	71574923	71574923	71574923	-53025077	-2325077	0	0	0	0
203 36 Recuperi per azioni di rivalsa	0	0	0	0	10730085	10730085	10910105	10910105	10730085	0	0	180020	180020
203 37 Rimborso utenze telefoniche e varie	0	4600000	4600000	0	1983932	1983932	1983932	-2616068	-2616068	0	0	0	0
203 38 Rimborso spese personale dipendente comandato presso altre amministrazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
203 39 Rimborso conversazioni telefoniche richieste da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
203 40 Indennizzo per danni ai beni mobili ed immobili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 3	0	129200000	78500000	0	84288940	84288940	84468960	-44731040	5788940	0	0	180020	180020

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI	ECCEDENZE O MINORI ENTR.	ECCEDENZE O MINORI ENTR.	MAGGIORI O MINORI	RESIDUI DA	RESIDUI DA	TOTALE
							COMPETENZA	ACCERTATE	RISCOSSE	RESIDUI	C/RESIDUI	C/COMPETEN.	RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE							
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
Cat. 4 - Entrate diverse													
204 44													
Rilascio certificati e car													
telle cliniche													
	1381000	100000000	100000000	911000	125301956	126212956	134468549	34468549	26212956	0	470000	9166593	9636593
204 45													
Vendita materiali fuori us													
o													
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
204 46													
Cessioni di sangue													
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
204 47													
Altre entrate diverse													
	19894319	1402300000	782200000	3272500	846397355	849669855	975577014	-426722986	67469855	224542	16846361	129179659	146026020
TOTALE DELLA CATEGORIA 4	21275319	1502300000	882200000	4183500	971699311	975882811	1110045563	-392254437	93682811	224542	17316361	138346252	155662613

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE D MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE D MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI D MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 5 - Poste correttive e compensative delle spese													
205 51 Restituzioni e rimborsi di versi													
	145883072	403600000	77100000	30376250	170100	30546350	170100	-403429900	-46553650	0	115506822	0	115506822
TOTALE DELLA CATEGORIA 5	145883072	403600000	77100000	30376250	170100	30546350	170100	-403429900	-46553650	0	115506822	0	115506822

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE D MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE D MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI D MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
RIASSUNTO DEL TITOLO 2													
Altre entrate													
CATEGORIA 1	2327763694	9891207230	4940600000	454687624	5485390142	5940077766	6679737695	-3211469535	1500077766	-63466200	2009611870	1193747533	3203359423
CATEGORIA 2	10189497	26700030	3400000	0	2515367	2515367	12645112	-14054888	-884633	0	10189497	10129745	20319242
CATEGORIA 3	0	1292000030	78500000	0	84288940	84288940	84468960	-4473104O	5788940	0	0	180020	180020
CATEGORIA 4	21275319	1502300030	882200000	4183500	971699311	975882811	1110045563	-392254437	93682811	224542	17316361	138346252	155662613
CATEGORIA 5	145883072	4036800030	77100000	30376250	170100	30546350	170100	-403429900	-46553650	0	115506822	0	115506822
TOTALE TITOLO 2	2705113582	11953007240	5481800000	489247374	6544663860	7033911234	7887067430	-4065939850	1552111234	-63241658	2152624550	1342403570	3495028120

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE O MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE O MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI O MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
TITOLO 3 Trasferimenti in conto capitale													
CAP. 1 - Trasferimenti da parte dello stato													
301 3/ Trasferimento da parte dello Stato destinati all'acquisto o costruzione di immobili	21571871865	0	13210000000	16973367080	0	16973367080	0	0	3762767080	0	4618524785	0	4618524785
301 5/ Trasferimenti da parte dello Stato destinati all'acquisto di impianti ed attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	7600000000	2485758000	2000000000	0	669758000	669758000	2480758000	0	1331242000	0	7600000000	1820000000	9420000000

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE D MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE D MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI D MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
301 57 trasferimenti da parte dello Stato destinati all acquisto di attrezzature ed apparecchiature assegnate alla ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
301 58 trasferimenti da parte dello Stato destinati all acquisto di altri beni mobili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
301 59 trasferimenti da parte dello Stato destinati all adattamento, trasformazione e ristrutturazione ed altri interventi manutenzioni straordinarie degli immobili	6415000000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6415000000	0	6415000000
301 60													

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE D MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE D MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI D MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
trasferimenti da parte del lo Stato destinati alla ma nutenzione straordinaria d i impianti, attrezzature e d altri beni mobili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
301 61 trasferimento da parte del lo Stato destinati alla ma nutenzione straordinaria d elle attrezzature assegnat e alla ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA I	35606891865	2488758000	15210600000	16973367080	668758000	17642125080	2488758000	0	2431525080	0	18633524785	1820000000	20453524785

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE D MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE D MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI D MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 2 - Trasferimenti da parte della regione													
302 03													
trasferimento da parte della Regione destinati all'acquisto o costruzione di immobili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
302 04													
trasferimenti da parte della Regione destinati all'acquisto di impianti ed attrezzature tecnico - scientifiche - sanitarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE D MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE D MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI D MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
302 67 trasferimenti da parte della regione destinati all'acquisto di attrezzature ed apparecchiature assegnate alla ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
302 68 trasferimenti da parte della regione destinati all'acquisto di altri beni mobili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
302 69 trasferimenti da parte della regione destinati all'adattamento, trasformazione, ristrutturazione ed altri interventi di manutenzione straordinaria degli immobili	200000000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200000000	0	200000000
302 70													

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE D MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE D MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI D MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
trasferimenti da parte della Regione destinati alla manutenzione straordinaria degli impianti, attrezzature ed altri beni mobili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
302 71 trasferimenti da parte della Regione destinati alla manutenzione straordinaria delle attrezzature assegnate alla ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 2	200000000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200000000	0	200000000

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE D MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE D MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI D MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
Cat. 3 - Trasferimenti da parte dei comuni e di altri enti del settore pubblico allargato													
303 75													
trasferimenti da parte dei Comuni e di altri Enti del settore pubblico allargato destinati all'acquisto o costruzione di immobili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
303 76													
trasferimenti da parte dei Comuni ed altri enti del settore pubblico allargato destinati all'acquisto di impianti ed attrezzature tecnico - scientifiche - sanitarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE O MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE O MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI O MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
303 77 trasferimenti da parte dei Comuni ed altri enti del settore pubblico allargato destinati all'acquisto di attrezzature ed apparecchiature assegnate alla ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
303 78 trasferimenti da parte dei Comuni ed altri enti del settore pubblico allargato destinati all'acquisto di altri beni mobili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
303 79													

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI	ECCEDENZE D	ECCEDENZE D	MAGGIORI D	RESIDUI DA	RESIDUI DA	TOTALE
							COMPETENZA	MINORI ENTR.	MINORI ENTR.	MINORI			RESIDUI
	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE		ACCERTATE	RISCOSSE	RESIDUI	C/RESIDUI	C/COMPETEN.	A NUOVO
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
trasferimenti da parte dei Comuni ed altri enti del settore pubblico allargato per adattamenti, trasformazioni, ristrutturazioni e d altri interventi di manutenzione straordinaria degli immobili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
303 80 trasferimenti da parte dei Comuni ed altri enti del settore pubblico allargato destinati alla manutenzione straordinaria degli impianti, attrezzature ed altri beni mobili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
303 81 trasferimenti da parte dei Comuni ed altri enti del settore pubblico allargato destinati alla manutenzione straordinaria delle apparecchiature assegnate alla ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE O MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE O MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI O MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 4 - Trasferimenti da parte di altri enti e di privati													
304 85 donazioni, lasciti, elargizioni con vincolo di reinvestimento	1506972776	1210171231	1000000000	863386658	105171231	968557889	1135171231	-75000000	-31442111	0	643586118	1030000000	1673586118
TOTALE DELLA CATEGORIA 4	1506972776	1210171231	1000000000	863386658	105171231	968557889	1135171231	-75000000	-31442111	0	643586118	1030000000	1673586118

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE DI MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE DI MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI DI MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 5 - Quota del Fondo sanitario nazionale destinata ad opere di manutenzione e straordinaria di impianti attrezzature ed altri beni mobili													
TOTALE DELLA CATEGORIA 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE DI MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE DI MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI DI MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
RIASSUNTO DEL TITOLO 3 Trasferimenti in conto capitale													
CATEGORIA 1	35606891865	2468758000	15210600000	16973367080	686758000	17642125080	2468758000	0	2431525080	0	18633524785	1820000000	20453524785
CATEGORIA 2	200000000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200000000	0	200000000
CATEGORIA 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CATEGORIA 4	1506972776	1210171231	1000000000	863386658	105171231	968557889	1135171231	-75000000	-31442111	0	643586118	1030000000	1673586118
CATEGORIA 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 3	37313864641	3679929231	16210600000	17836753738	773929231	18610682969	3623929231	-75000000	2400082969	0	19477110903	2850000000	22327110903

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE O MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE O MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI O MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
TITOLO 4 Alienazione di be ni patrimoniali e riscossi one di crediti													
CAT. I - Alienazioni di im mobili innobilitzzazioni te cniche valori innobiliari e mobiliari													
401 B8 alienazione di innobili, i nnobilizzazioni tecniche, valori innobiliari e mobi liari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA I	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE O MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE O MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI O MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 2 - Altre eventuali a cessioni di prestiti													
402 91 prelevamenti di depositi b ancari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
402 92 riscossioni prestiti ed ap ticipazioni di a breve ter mine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
402 93 ritiro di depositi a cauzi one presso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
402 94 riscossione di crediti div ersi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE O MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE O MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI O MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
RIASSUNTO DEL TITOLO 4													
Alienazione di be													
ni patrimoniali e riscossi													
one di crediti													
CATEGORIA 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CATEGORIA 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI	ECCEDENZE DI MINORI ENTR.	ECCEDENZE DI MINORI ENTR.	MAGGIORI DI MINORI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI
	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	COMPETENZA	ACCERTATE	RISCOSSE	RESIDUI			A NUOVO
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
TITOLO 3 Entrate derivanti da accensione di prestiti													
CAT 1 - Ritenute, depositi cauzionali, anticipazioni fondi servizio economato ed altre entrate per conto terzi													
501 90 anticipazioni del tesoriere													
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE O MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE O MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI O MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 2 - assunzione di mut ui													
502 101 assunzione di mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE O MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE O MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI O MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 3 - altre eventuali accensioni													
503 104													
altre eventuali accensioni di prestiti													
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE O MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE O MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI O MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETER.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE							
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
RIASSUNTO DEL TITOLO 5													
Entrate derivanti													
da accensione di prestiti													
CATEGORIA 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CATEGORIA 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CATEGORIA 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE_D MINORI_ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE_D MINORI_ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI_D MINORI RESIDUI	RESIDUI_DA C/RESIDUI	RESIDUI_DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A_MUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
TITOLO 6 Partite di giro e contabilità speciali													
CAT. 1 - ritenute, depositi cauzionali, anticipazioni fondi servizio economato ed altre entrate per conto terzi													
601 111 ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	906183	7936700030	7936700030	906183	7023412981	7024319164	7023440366	-913259614	-912380916	0	0	27485	27485
601 112 ritenute erariali	626248	15000000000	15000000000	94645	17126212519	17126307364	17126212519	2126212519	2126307364	0	531403	0	531403
601 113 ritenute al personale per canoni locazione e premi assicurazione	0	736500010	550000000	0	637348695	637348695	637348695	-98851305	77548695	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE O MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE O MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI O MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
601 114 ritenute al personale per cessioni quinto dello stipendio	0	667400000	583700000	0	612238200	612238200	612238200	-55161800	28538200	0	0	0	0
601 115 ritenute al personale per quote sindacali	0	157200000	154000000	0	185971682	185971682	185971682	28771682	31971682	0	0	0	0
601 116 depositi cauzionali	39258010	10800000	0	0	0	0	0	-10800000	0	0	39258010	0	39258010
601 117 anticipazioni di fondi per il servizio economato	0	30000000	0	0	0	0	30000000	0	0	0	0	30000000	30000000
601 118 riscossione anticipi su pensione Ministero Tesoro - Istituti di Previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI_DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE_O MINORI_ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE_O MINORI_ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI_O MINORI RESIDUI	RESIDUI_DA C/RESIDUI	RESIDUI_DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A_NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
riscossioni i v a	0	90400000	82800000	0	0	0	0	-90400000	-82800000	0	0	0	0
601 120 altre entrate per partite di giro comprese quelle per recupero di anticipi contrattuali	457016925	752100000	524900000	92430770	584804733	677235503	780662453	28562453	152335503	0	364586155	195857720	560443875
601 121 riscossione quota di partecipazione degli assistiti alla spesa sanitaria sugli accertamenti di diagnostica strumentale e di laboratorio (tickets)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 1	497807366	25380900000	24842100000	93431798	26169988730	26263420528	26395873935	1014973935	1421320528	0	404375568	225885205	630260773

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE D MINORI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE D MINORI ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI D MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAP. 2 - contabilita' speciali													
602 125 gestioni commerciali	34502145	38800000	1500000	10829654	0	10829654	50480812	11680812	9329654	0	23672294	50480812	74153106
602 126 gestione del patrimonio immobiliare	1150337	14700000	7900000	1150335	9536748	10687083	13584295	-1115705	2787083	0	2	4047547	4047549
602 127 gestione del patrimonio mobiliare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
602 128 contratti di ricerca a remunerazione vincolata	70000000	863000000	10000000	70000000	59000000	129000000	485086660	-377913340	119000000	0	0	426086660	426086660
602 129 prelevamenti dalla tesoreria Provinciale del tesoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 2	105652485	916500000	19400000	81980189	68536748	150516937	549151767	-367348233	131116937	0	23672296	480615019	504287315

	STANZIAMENTI_DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE_O MINORI_ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE_O MINORI_ENTR. RISCOSSE	MAGGIORI_O MINORI RESIDUI	RESIDUI_DA C/RESIDUI	RESIDUI_DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A_NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
RIASSUNTO DEL TITOLO 6 Partite di giro e contabilità speciali													
CATEGORIA 1	497807366	2538090000	24842100000	93431798	26169988730	26263420528	26395873935	1014973935	1421320528	0	404375568	225885205	630260773
CATEGORIA 2	105652485	916500000	19400000	81980189	68536748	150516937	549151767	-367348233	131116937	0	23672296	480615019	504287315
TOTALE TITOLO 6	603459851	2629740000	24861500000	175411987	26238525478	26413937465	26945025702	647625702	1552437465	0	428047864	706500224	1134548088

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			RISCOSSIONI			ACCERTAMENTI COMPETENZA	ECCEDENZE D NUMERI ENTR. ACCERTATE	ECCEDENZE D NUMERI ENTR. RISCOSSE	DOCCIONI D NUMERI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALI (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
TOTALE TITOLO 1	3681447382	22749669000	10338760000	2488841360	8215061728	10703903088	31970035000	27529634000	19451435388	9839177490	5196529332	17819415272	69784654604
TOTALE TITOLO 2	2705113582	11953007280	5481800000	408247374	6549663860	7039911234	7887067430	4065939850	1552111234	632416658	2152624530	1342403570	3495028120
TOTALE TITOLO 3	2731384641	3498929231	13210600000	1783675372	773929231	1861062968	3553929231	75000000	2400082969	0	1947710903	2850000000	22327110903
TOTALE TITOLO 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 6	603459351	26297400000	24861500000	175411987	26238525476	26413937463	26945025702	647625702	1552437463	0	428047864	706500224	1134548088
TOTALE GEN. PARTE ENTRATE	107438715376	169449065511	151941500000	41189828755	115307738257	156497567056	138426057363	-31022948148	8956067056	9775935832	74023022649	22718319066	96741341715

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	AUMENTI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+1-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		39356653104											
DISAVANZO INIZIALE DI CASSA			38366347486										
TITOLO I Spese correnti													
CAT I - Organi istituzion ali													
101 1 Compensi agli amministrato ri	19285930	103000000	103000000	6380190	82773618	89153808	103000000	0	-13846192	-12885930	19810	20226382	20246192
101 2 Compensi ai Revisori dei C onti	4800000	57600000	57600000	4800000	53534492	58334492	57600000	0	734492	0	0	4065508	4065508
101 3 Indennita' di missione e r imborso spese ai membri de l Consiglio di Amministraz ione e del Collegio dei Re visori	1596500	4800000	2000000	1596500	3890450	5486950	5272450	472450	3486950	0	0	1382000	1382000
TOTALE DELLA CATEGORIA I	25682430	165400000	162600000	12776690	140198560	152975250	165872450	472450	-9824750	-12885930	19810	25673890	25693700

		STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN	TOTALE RESIDUI A NUOVO
		RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALI (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
	CAP. 2 - Oneri di personale													
102 6	stipendi ed altri assegni fissi al personale del ruolo sanitario	5715697	44543600000	46066600000	0	43443406630	43443406630	44543600000	0	-2623193370	-5715697	0	1100193370	1100193370
102 7	competenze e accessorie al personale sanitario	297914155	3206800000	2556800000	15760000	3119190456	3134950456	3119190456	-87609544	578150456	-282154155	0	0	0
102 8	stipendi ed altri assegni fissi al personale del ruolo professionale	0	156000000	156000000	0	155522530	155522530	156000000	0	-477470	0	0	477470	477470
102 9	competenze accessorie al personale del ruolo professionale	0	0	0	0	6390	6390	6390	6390	6390	0	0	0	0
102 10	stipendi ed altri fissi al personale del ruolo tecnico	363914402	7557800000	7557800000	0	7348264621	7348264621	7444206180	-113593812	-309535379	-344959920	10954402	95941567	114896049

		STANZIAMENTI_DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI_DA C/RESIDUI	RESIDUI_DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A_NUOVO
		RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
102 11	competenze accessorie al personale del ruolo tecnico	0	1186000000	606000000	0	1026619659	1026619659	1026619659	-159380341	340619659	0	0	0	0
102 12	stipendi ed altri assegni fissi al personale del ruolo amministrativo	178268063	4003500000	4103500000	1691133	3907338371	3909029504	4090224543	86724543	-194470496	-176576930	0	182886172	182886172
102 13	competenze accessorie al personale del ruolo amministrativo	0	189200000	189200000	0	137838854	137838854	189200000	0	-51361146	0	0	51361146	51361146
102 14	oneri per il personale di cui all'art 36 D P R 617/80 (incarichi a termine per programmi di ricerca finalizzata)	0	17700000	17700000	0	0	0	0	-17700000	-17700000	0	0	0	0
102 15	indennita' e rimborso spese trasporto per missioni	28859772	131400000	140000000	17343810	75105133	92448932	107608160	-23791832	-47551049	-11515514	0	32503035	32503035
102 16														

		STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
		RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
	oneri previdenziali ed assistenziali a carico ente	3113574860	18071461000	18448000000	3113574860	14750678576	17864253436	17417867331	-653593669	-583746564	0	0	2667188755	2667188755
102 17	oneri per i personale in quiescienza	259814248	415000000	400000000	221535694	180203172	401738866	415000000	0	1738866	-38278554	0	234796828	234796828
102 18	indennita' di fine servizio ed equi indennizzi	122564172	226500000	180000000	122564172	63821485	186385657	182095470	-124404530	6385657	0	0	38273985	38273985
102 19	sussidi, attivita' ricreative culturali e sociali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE DELLA CATEGORIA 2	4370624929	79704961000	80601600000	3492469677	74207995877	77700465554	78611618205	-1093342795	-2901134446	-859200770	18954482	4403622328	4422576810

		STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
		RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
	CAT. 3 - Acquisto di beni e servizi													
103 25	prodotti farmaceutici ed e moderivati	3921795794	9198600000	8000000000	6207537054	261651705	6469188759	9198960500	368500	-1530811241	2252400928	4966659668	8937316795	13903976463
103 26	materiali per la profilassi igienico - sanitaria	166383791	184600000	200000000	139338205	0	139338205	183465982	-1134018	-60661795	1171366	28216952	183465982	211682934
103 27	materiali diagnostici	7640523859	4383800000	7000000000	5156362367	13170151	5169532518	4383800000	0	-1830467482	484096131	2968257623	4370629849	7338887472
103 28	presidi chirurgici e materiale sanitario	5028872279	5248500000	5000000000	4148836327	39485376	4188321703	5478061666	229561666	-811678297	715317796	2395353748	5438576290	7833930038
103 29	prodotti farmaceutici, materiale sanitario per uso veterinario e materiale per i laboratori di ricerca	3140353738	2267800000	3000000000	2361731241	89671899	2451403140	2267800000	0	-548596860	597141746	1375764443	2178128101	3553892544
103 30	prodotti alimentari	1279597534	1262200000	1200000000	745603613	2391168	747994781	1262200000	0	-452005219	217537958	751531879	1259808632	2011340711

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
103 31 Materiale di guardaroba, p ulizia e convivenza in gen eri	1763068936	171400000	250000000	1477966641	834500	1484311141	171400000	0	-101588859	-10943966	39586327	170565500	210351827
103 32 Articoli tecnici per manut enzione ordinaria	46605717	44300000	60000000	83986909	11132897	95119806	44159230	-146770	35119806	62932598	25551406	33020333	58571739
103 33 Combustibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
103 34 Altri prodotti economali	4605901117	314100000	500000000	3244445179	16574825	3410020004	314012493	-87507	-1508979996	-3044611	1331100527	497437668	1830537795
103 35 Acquisto libri riviste e p ubblicazioni	4389354707	28200000	500000000	1798817287	14867793	2147056804	32886557	-5313443	-2652294716	-18939352	2201780066	17998762	2219176828
103 36 Servizi sanitari esterni	7[illegible]	4[illegible]	2100000000	673[illegible]	3480505	1052[illegible]	947169957	389057	-99772010	-160006	292345	443700552	443992897
103 37 Compensi consulenze esterne, sanitarie, tecniche, amministrative	1[illegible]	1740[illegible]	12000000000	5[illegible]	6[illegible]	12590[illegible]	1732[illegible]	2[illegible]	5[illegible]	-2492[illegible]	2[illegible]	1053300027	1271937506

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNO	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETENZ.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
1% in appalto	1420974127	1924800000	1800000000	937267945	1112860	938380225	1924800000	0	-861619775	130916197	614029960	1923687120	2537712100
103 39 spese per trasporto annali ti	5574150	14000000	10000000	3101800	340000	3441800	4868750	-9131250	-6558200	-646950	1825400	4528750	6354150
103 40 servizi di riscaldamento i a appalto	2502946380	2314000000	2500000000	1083014900	0	1083014900	2013943200	-56800	-1416985100	0	1419931480	2013943200	3433874680
103 41 vigilanza notturna	623134208	700000000	800000000	328249033	0	328249033	691901565	-8098435	-271750967	10771880	105557050	691901565	797558620
103 42 premi di assicurazione	335963007	1077500000	1177500000	235563007	1041071182	1276634189	1077500000	0	97534189	0	0	36408818	36408818
103 43 canoni per centri elettronici contabili e noleggio apparecchiature	664680245	653700000	900000000	111491468	17518441	129009909	559055331	-94644669	-770990091	33777000	586945772	541536890	1128482662
103 44 trasporti e facchinaggio	742697774	614500000	800000000	542596630	7469576	550066206	774137347	159637347	-269933794	51598874	229761160	766667777	995928937

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			INPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI INPEGNI (8)=(7-2)	ECONOMIE DI PAGAMENTI (9)=(6-3)	MINORI RESIDUI (10)=(4+11-1)	RESIDUI DA C/RESIDUI (11)=(1-4+10)	RESIDUI DA C/COMPETEN. (12)=(7-5)	TOTALE RESIDUI A RIORDO (13)=(11+12)
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)						
103 45 Fitto locali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
103 46 Spese per commissioni giudicatrici concorsi	13600000	26700000	10000000	600000	2500000	3100000	26133000	-567000	-6900000	0	6000000	23633000	29633000
103 47 Spese postali e telegrafiche	9896612	94200000	86000000	9600212	88262879	97863091	99766849	3568849	13863091	-12200	84200	13505970	13590170
103 48 Spese per energia elettrica, gas, acqua, abbonamenti RAI - TV, telefoni	7072607335	3037500000	3800000000	6992492255	5304125441	12296617696	3037500000	0	-520336323	0	8032506	457084558	465117064
103 49 Manutenzione ordinaria agli immobili e loro pertinenze	2234120229	2201000000	2400000000	1075840696	16657215	1092497713	2242177665	41177665	-1307502087	1123381624	1270861200	2225520450	3496181650
103 50 Manutenzione ordinaria ai mobili e macchine	276025915	30320000	300000000	234376275	4533621	238909896	267099377	-10100623	-61076074	65000005	106655541	262365726	369221267
103 51 Manutenzione ordinaria ed esercizioni tecniche - impianti - radiali	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALI (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
e attrezzature tecnico - s cientifiche assegnate alla ricerca	1470284121	359980000	1800000000	2033398340	412582171	2445980511	359759476	-140524	25037012	1219480377	856581165	318081305	4036899474
103 53 spese di manutenzione ordi naria per il patrimonio di scabile	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
103 54 ricerca finalizzata a cari co del Ministero Sanità	3240517502	1711000000	1300000000	1658820525	137107456	1795927981	1723493338	12493338	495127981	-107449231	1475047746	1586385882	3061433628
103 55 ricerca finalizzata a cari co del Consiglio Nazionale delle Ricerche (C N R)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
103 56 spese di rappresentanza	78619717	65757000	74000000	46899340	2133560	49032905	51242760	-14514240	-24947097	2752140	34472517	49089200	83561717
103 57 spese per il personale rou tinoso convenzionato comp eso gli oneri riflessi	25757000	900000000	900000000	25757000	932569373	957569373	900000000	0	-24569373	0	0	268430627	268430627

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	RIMASTI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETENZ.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALI (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
103 58 spese per il culto	153094	3600000	3000000	153094	929122	1082216	2642362	-957638	-1917784	0	0	1713240	1713240
103 59 spese per il personale civ coluante e o borsista comp resi gli oneri riflessi	52533064	423100000	190500000	20900016	148791017	169691033	372226364	-90873636	-20808970	0	31630046	183435372	215068418
103 60 indennita' per attivita' d i docenza svolta dal perso nale dipendente per corsi di aggiornamento	27537500	48000000	6000000	2440000	18622500	19062500	48000000	0	-40937500	-9097500	17220000	31377500	48597500
103 61 compensi di docenti estern i	4699300	50000000	50000000	5088500	14257900	19338400	50000000	0	-30661600	-14626300	22991500	35742100	58733600
103 62 spese di funzionamento per le scuole professionali	12292105	50000000	58000000	3643276	3097370	6740246	58000000	0	-49260754	-25676985	19552848	54902630	74455478
103 65 stampe bollettino e moduli stampati varie	19457002	132600000	200000000	13670266	21855922	35526188	149962541	17362541	-42243420	0	27355586	128070921	155664385
103 66 [illegible]													

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
co dell'A I A C ed altri enti pubblici e privati	3370793421	2482153698	1500000000	1600608188	307424971	1908033159	2486933957	4780259	408033159	-50016454	1740170779	2179508986	3919679765
spese e rimborsi vari al personale dipendente per servizi resi ad enti del settore pubblico convenzionato	5388345	645300000	500000000	0	633789620	633789620	731588780	86288780	133789620	-234000	5154345	97799160	102953505
TOTALE DELLA CATEGORIA 3	48688405633	47931144031	49333000000	31505052738	6875991344	38381044082	48213300430	282156399	-10951955910	4794093380	21977446275	41337309086	63314755361

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	RIMORSI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 4 - Trasferimenti correnti													
IV4 68													
Trasferimenti al fondo sanitario nazionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV4 69													
Contributi ad associazioni di volontariato	0	9600000	9600000	0	9266870	9266870	9266870	-533130	-533130	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 4	0	9600000	9600000	0	9266870	9266870	9266870	-533130	-533130	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVI
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 5 - Interessi passivi													
105 70													
Spese per il servizio di t esoreria													
	0	2600000	0	0	0	0	0	-2600000	0	0	0	0	0
105 71													
Interessi passivi per anti cipazioni di tesoreria													
	1147391763	3800000000	4300000000	940188629	1555879820	2496068449	3800000000	0	-1793931551	-207203134	0	2234120180	2234120180
105 72													
Interessi passivi su mutui													
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
105 73													
Altri interessi passivi													
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
105 74													
Spese e commissioni bancar ie													
	0	7900000	7900000	0	2072624	2072624	2072624	-5827376	-5827376	0	0	0	0
105 75													
Perdita netta dalla gestio ne di attività commercia li e industriali													
	10027854	28100000	28100000	10027854	0	10027854	37156275	9056275	-17972146	0	0	37156275	37156275
TOTALE DELLA CATEGORIA 5	1158221617	3538800000	4336000000	951016483	1557952444	2508968927	3839921092	626889	-2017029073	-207203134	0	2271276455	2271276455

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNO COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	RIMORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 6 - Poste correttive e compensative delle entra TP													
106 99 compartecipazioni sanitarie, incentivazione e premio produttività	408855767	2393100000	2350000000	0	1170692000	1170692000	2393100000	0	-1179308000	0	408855767	1222408000	1631263767
106 01 restituzioni e rimborsi di versi	0	700000	700000	0	7150	7150	538553	-161447	-692850	0	0	531403	531403
TOTALE DELLA CATEGORIA 6	408855767	2393800000	2350700000	0	1170699150	1170699150	2393638553	-161447	-1180000850	0	408855767	1222939403	1631795170

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 7 - oneri tributari													
107 85													
imposte, tasse e tributi v ari													
	3118500	4949142480	5060000000	0	4343308438	4343308438	5085461732	136319252	-716691562	0	3118500	742153294	745271794
TOTALE DELLA CATEGORIA 7	3118500	4949142480	5060000000	0	4343308438	4343308438	5085461732	136319252	-716691562	0	3118500	742153294	745271794

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 8 - SOMME NON ATTRIBUIBILI													
108 89 Fondo di riserva per spese impreviste, obbligatorie e d'ordine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
108 90 Fondo di riserva residui p eenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
108 91 Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	76639484	670000000	241100000	51126264	261079967	312206231	669999599	-401	71106231	-5026117	20487103	408919632	429406735
108 92 Altre somme non attribuibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 8	76639484	670000000	241100000	51126264	261079967	312206231	669999599	-401	71106231	-5026117	20487103	408919632	429406735

	STANZIAMENTI_DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI_DA C/RESIDUI	RESIDUI_DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A_NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
RIASSUNTO DEL TITOLO 1													
Spese correnti													
CATEGORIA 1	25682430	165400000	182600000	12776690	140198560	152975250	165872450	472450	-9624750	-12885930	19810	25673890	25693700
CATEGORIA 2	4370624929	79704961000	80601600000	3492469677	74207995877	77700465554	78611618205	-1093342795	-2901134446	-859200770	18954482	4403622328	4422576810
CATEGORIA 3	48688405633	47931144031	49333000000	31505052738	6875991344	38381044082	48213300430	282156399	-10951955918	4794093380	21977446275	41337309086	63314755361
CATEGORIA 4	0	9800000	9800000	0	9266870	9266870	9266870	-533130	-533130	0	0	0	0
CATEGORIA 5	1158221617	3838600000	4536000000	951018483	1567952444	2518970927	3839228899	628899	-2017029073	-207203134	0	2271276455	2271276455
CATEGORIA 6	408855767	2393800000	2350700000	0	1170699150	1170699150	2393638553	-161447	-1180000850	0	408855767	1222939403	1631795170
CATEGORIA 7	3118500	4949142480	5060000000	0	4343308438	4343308438	5085461732	136319252	-716691562	0	3118500	742153294	745271794
CATEGORIA 8	76639484	670000000	241100000	51126264	261079967	312206231	669999599	-401	71106231	-5026117	20487103	408919632	429406735
TOTALE TITOLO 1	54731548360	139662847511	142294800000	36012443852	88576492650	124588936502	138988386738	-674460773	-17705863498	3709777429	22428881937	50411894088	72840776025

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECCEDENZE DI IMPEGNI	ECCEDENZE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETENZ.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
TITOLO I Spese in conto capitale													
CAT. I - Spese per l'acquisto o la costruzione di immobili													
201 95 Spese per l'acquisto o la costruzione di immobili	21583898802	0	12617400000	17291398195	0	17291398195	0	0	4673998195	0	4292500607	0	4292500607
TOTALE DELLA CATEGORIA I	21583898802	0	12617400000	17291398195	0	17291398195	0	0	4673998195	0	4292500607	0	4292500607

		STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
		RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
	CAT. 2 - Spese per l'acquisto di impianti ed attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie													
202 99	spese per l'acquisto di impianti ed attrezzature tecnico - scientifico - sanitarie													
		10559348409	3488758000	2477900000	3416835678	0	3416835678	3488758000	0	938935678	-5926345	7136586386	3488758000	10625344386
	TOTALE DELLA CATEGORIA 2	10559348409	3488758000	2477900000	3416835678	0	3416835678	3488758000	0	938935678	-5926345	7136586386	3488758000	10625344386

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 3 - spese per l'acquisto di attrezzature ed apparecchiature destinate alla ricerca													
293 102 spese per l'acquisto di attrezzature ed apparecchiature destinate alla ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 4 - Spese per l'acqui sto di altri beni mobili													
204 105 Spese per l'acquisto di altri beni mobili	8540158279	0	300000000	442001386	0	442001386	0	0	142001386	-17697	8198139196	0	8198139196
204 106 Materiale didattico scuola infermieri professionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 4	8540158279	0	300000000	442001386	0	442001386	0	0	142001386	-17697	8198139196	0	8198139196

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7+5)	(13)=(11+12)
CAT. 5 - Spese di investimento per il patrimonio da reddito disponibile													
200 100 spese di investimento per il patrimonio da reddito disponibile	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 8 - Spese di investimento per il patrimonio di reddito indisponibile													
206 109 Spese di investimento per il patrimonio di reddito indisponibile													
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAP. 7 - spese di manutenzione straordinaria													
207 113													
Spese per l'adattamento, trasformazione, ristrutturazione ed altri interventi di manutenzione straordinaria negli immobili	2015934246	0	800000000	112458705	0	112458705	0	0	-687541295	-50352723	1853122818	0	1853122818
207 114													
Manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature ed altri beni mobili	250000000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250000000	0	250000000
207 115													
Manutenzione straordinaria delle apparecchiature destinate alla ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 7	2265934246	0	800000000	112458705	0	112458705	0	0	-687541295	-50352723	2103122818	0	2103122818

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 8 - Acquisto titoli a reddito fisso													
205 117 Acquisto titoli a reddito fisso													
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 9 - Fondo di riserva e residui passivi perenti in conto capitale													
20) 12) Fondo di riserva per residui passivi perenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
RIASSUNTO DEL TITOLO 2 Spese in conto ca bitale													
CATEGORIA 1	21533898802	0	12617400000	17291398195	0	17291398195	0	0	4673998195	0	4292500607	0	4292500607
CATEGORIA 2	10559348409	3488758000	2477900000	3416835678	0	3416835678	3488758000	0	938935678	-5926345	7136586386	3488758000	10625344386
CATEGORIA 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CATEGORIA 4	8640158279	0	300000000	442001386	0	442001386	0	0	142001386	-17697	8198139196	0	8198139196
CATEGORIA 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CATEGORIA 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CATEGORIA 7	2255934246	0	800000000	112458705	0	112458705	0	0	-687541295	-50352723	2103122818	0	2103122818
CATEGORIA 8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CATEGORIA 9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 2	43049339736	3488758000	16145300000	21262693964	0	21262693964	3488758000	0	5067393964	-56296765	21730349007	3488758000	25219107007

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI		IMPEGNI	ECONOMIE	ECONOMIE	MINORI	RESIDUI DA	RESIDUI DA	TOTALE
						COMPETENZA	DI IMPEGNI	DI PAGAMENTI	RESIDUI	C/RESIDUI	C/COMPETEN	RESIDUI
	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE						A NUOVO
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
TITOLO 3 Rimborso di prest													
iti													
CAT. 1 - Rimborso di antic													
ipazione di tesoreria													
SOL 127													
Rimborso anticipazioni di													
tesoreria													
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETENZ.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 2 - Rimborso di altri eventuali oneri													
302 130 Rimborso di note													
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAT. 3 - rimborso di altri eventuali prestiti													
203 133 rimborso di altri eventuali prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALI (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
RIASSUNTO DEL TITOLO 3													
Rimborso di prest													
iti													
CATEGORIA 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CATEGORIA 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CATEGORIA 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALI (6)=(4+5)	(7)	(8)=(6-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
TITOLO 4 Partite di giro e contabilità speciali													
Cat. I - Versamento ritenute, depositi cauzionali, anticipazione fondi servizi o economato ed altre spese per conto terzi													
401 140													
Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	1411237002	7936700000	7900000000	1309603573	5747317373	7057000946	7023440386	-913259614	-842999054	0	1015537429	1276123013	1377676442
401 141													
Ritenute erariali	2278133165	15000000000	15000000000	2278133165	14568721200	16846854371	17126212519	2126212519	1846854371	0	0	2557491313	2557491313
401 142													
Versamento ritenute al personale per canoni locazioni e premi assicurazione	53563749	736300000	612600000	53563749	582226015	636189764	637348695	-98951305	23589764	0	0	55122690	55122690
401 143													
Versamento quote per cessioni quinto dello stipendio	51825600	587400000	637100000	51825600	561789100	613614700	612238200	-55161800	-23485300	0	0	50449100	50449100
401 144													
Versamento quote sindacali	22281693	157200000	157200000	22281693	160745153	183026846	185971692	28771692	25826846	0	0	25226529	25226529

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
401 145 depositi cauzionali	8000000	10800000	5500000	1000000	0	1000000	0	-10800000	-4500000	0	7000000	0	7000000
401 146 anticipazioni di fondi per il servizio economato	0	30000000	30000000	0	30000000	30000000	30000000	0	0	0	0	0	0
401 147 anticipo quote pensioni personale collocato a riposo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
401 148 versamenti i v a	0	90400000	500000	0	0	0	0	-90400000	-500000	0	0	0	0
401 149 altri spese per partite di giro comprese quelle per anticipi contrattuali	340899478	752100000	806300000	199707379	689592328	889299707	780662453	28562453	82999707	0	149192099	91070125	240262224
401 150 versamento quota di partecipazione degli assistiti alla spesa sanitaria sugli accertamenti di diagnostica strumentale o di laborat													

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI	ECONOMIE	ECONOMIE	MINORI	RESIDUI DA	RESIDUI DA	TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	COMPETENZA	DI IMPEGNI	DI PAGAMENTI	RESIDUI	C/RESIDUI	C/COMPETEN.	RESIDUI A NUOVO
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
Gratis (tickets)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA I	4174340667	25560000000	29149200000	3916595159	22340391175	26256986334	26395873935	1014973935	1107786334	0	257745526	4055482760	4313228286

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
CAP. 2 - contabilita' speciale													
402 160 gestioni commerciali	279505	38600000	13600000	1	5487000	5487001	50480812	11880812	-8112999	0	279504	44993812	45273316
402 161 gestione del patrimonio immobiliare	10189497	14700000	2500000	0	6274286	6274286	13584295	-1115705	3774285	0	10189497	7310009	17499506
402 162 gestione del patrimonio mobiliare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
402 163 contratti di ricerca a reddicontazione vincolata	697462133	863000000	602300000	442155430	24628218	466783648	485086660	-377913340	-135516352	0	255306703	460458442	715765145
402 164 versamenti alla Tesoreria Provinciale dello Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLA CATEGORIA 2	707931135	916300000	618400000	442155431	36389504	478544935	549151767	-367348233	-139855065	0	265775704	512762263	778537967

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI COMPETENZA	ECONOMIE DI IMPEGNI	ECONOMIE DI PAGAMENTI	MINORI RESIDUI	RESIDUI DA C/RESIDUI	RESIDUI DA C/COMPETEN.	TOTALE RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
RIASSUNTO DEL TITOLO 4 Partite di giro e contabilità speciali													
CATEGORIA 1	4174340687	25380900000	25149200000	3916595159	22340391175	26256986334	26395873935	1014973935	1107786334	0	257745528	4055482760	4313228288
CATEGORIA 2	707931135	916500000	618400000	442155431	36385504	478544935	549151767	-367348233	-139855065	0	265775704	512762263	778537967
TOTALE TITOLO 4	4882271822	26297400000	25767600000	4358750590	22376780679	26735531269	26945025702	647625702	967931269	0	523521232	4568245023	5091766255

	STANZIAMENTI DEFINITIVI			PAGAMENTI			IMPEGNI	ECONOMIE	ECONOMIE	MINORI	RESIDUI DA	RESIDUI DA	TOTALE
							COMPETENZA	DI IMPEGNI	DI PAGAMENTI	RESIDUI	C/RESIDUI	C/COMPETEN.	RESIDUI A NUOVO
	RESIDUI (1)	COMPETENZA (2)	CASSA (3)	RESIDUI (4)	COMPETENZA (5)	TOTALE (6)=(4+5)	(7)	(8)=(7-2)	(9)=(6-3)	(10)=(4+11-1)	(11)=(1-4+10)	(12)=(7-5)	(13)=(11+12)
TOTALE TITOLO 1	54731548360	139662847511	142294800000	36012443852	88576492650	124588936502	138988386738	-674460773	-17705863498	3709777429	22428881937	50411894038	72840776025
TOTALE TITOLO 2	43049339736	3488758000	16195300000	21262693964	0	21262693964	3488758000	0	5067393964	-56296765	21730349007	3488758000	25219107007
TOTALE TITOLO 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 4	4882271822	26297400003	25767600000	4358750590	22376780679	26735531269	26945025702	647625702	967931269	0	523521232	4568245023	5091766255
TOTALE GEN. PARTE USCITE	102663159918	169448005511	184257700000	61633888406	110953273329	172587161735	169422170440	-26835071	-11670538265	3653480664	44682752176	58468897111	103151649287

RIEPILOGO GENERALE

TI TO LO	CA TEGO RIA	DESCRIZIONE	ATTIVITA' QUOTA
		USCITE	
1	1	Organi istituzionali	0
1	2	Oneri di personale	63977479270
1	3	Acquisto di beni e servizi	35498602512
1	4	Trasferimenti correnti	0
1	5	Interessi passivi	887156275
1	6	Poste correttive e compensative delle en trate	1977100000
1	7	oneri tributari	3878192075
1	8	somme non attribuibili	15250000
2	2	Spese per l'acquisto di impianti ed attr ezzature tecnico-scientifiche sanitarie	3488758000
			109722538132
		TOTALE SPESE	11232
		ENTRATE	
1	1	Trasferimenti da parte dello stato	0
1	2	Trasferimenti da parte della regione	80191173000
1	4	Trasferimenti da parte di altri enti e d i privati	130411000
2	1	Proventi per servizi resi	6019381175
2	2	Redditi e proventi patrimoniali	12445112

CLINICA		ATTIVITA' RICERCA		TOTALE
QUOTA SP.GEN.	QUOTA	QUOTA SP.GEN.		
135897029	0	29975421		[illegible]
3576298772	10268999807	788840356		28611618205
2367629931	9824829170	522238817		48213300430
0	9266870	0		9266870
411341233	2450000000	90731391		3839228899
166756352	213000000	36782201		2393638553
409216287	707790687	90262683		5085461733
536427390	0	118322209		669999599
0	0	0		3488758000
7603566994	23473886534	1677153078		142477144738
26105126	25151039612			142477144738
0	17921000000	0		17921000000
0	0	0		8019117300
0	1727451000	0		1957842000
0	660356520	0		6679777695
0	0	0		12645117

TITOLO	CAPITOLO	DESCRIZIONE	ATTIVITA' QUOTA
2	3	Concorsi,rimborsi e recuperi	60396960
2	4	Entrate diverse	409055293
2	5	Poste correttive e compensative delle spese	1500
3	1	Trasferimenti da parte dello stato	2488758000
3	4	Trasferimenti da parte di altri enti e dei privati	1022000000
			90333822040
		TOTALE ENTRATE	9088

RIEPILOGO

TOTALE SPESE	11732
TOTALE ENTRATE	9088
RISULTATO DI COMPETENZA	-2644

CLINICA	ATTIVITÀ RICERCA		TOTA
QUOTA SP.GEN.	QUOTA	QUOTA SP.GEN.	
19394321	282000	4395679	94469960
532389745	47935617	120664908	1110045563
137448	0	31152	120100
0	0	0	2488758000
0	113171231	0	1135171231
551921514	20470196368	125091739	111481031661
85743554	20595288107		111481031661
26105126	25151039612		142477144738
85743554	20595288107		111481031661
40361572	-4555751505		-30996113077

ISTITUTO San Gallicano

TITOLO	CATEGORIA	DESCRIZIONE	ATTIVITA' QUOTA
		USCITE	
1	1	Organi istituzionali	0
1	2	Oneri di personale	10243418226
1	3	Acquisto di beni e servizi	5010602156
1	4	Trasferimenti correnti	0
1	5	Interessi passivi	387156275
1	6	Poste correttive e compensative delle entrate	1025100000
1	7	oneri tributari	711460228
1	8	somme non attribuibili	3500000
2	2	Spese per l'acquisto di impianti ed attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	0
			17381236885
		TOTALE SPESE	1859'
		ENTRATE	
1	1	Trasferimenti da parte dello stato	0
1	2	Trasferimenti da parte della regione	11908389183
1	4	Trasferimenti da parte di altri enti e dei privati	30000000
2	1	Proventi per servizi resi	2771084585
2	2	Redditi e proventi patrimoniali	0

CLINICA	ATTIVITA' RICERCA		TOTALI
QUOTA SP.GEN.	QUOTA	QUOTA SP.GEN.	
21641833	0	6257913	27899746
569531662	2919592784	164684739	13897227411
377049093	1080740211	109026830	6577418290
0	0	0	0
65506791	750000000	18941824	1221604990
26556233	66000000	7678952	1125335185
65168390	209412700	18843973	1004885291
85426975	0	24701908	113628883
0	0	0	0
1210880977	5025745695	350136139	23967999696
92117862	5375881834		23967999696
0	4207683700	0	4207683700
0	0	0	1190838918J
0	35002500	0	65002500
0	42000000	0	2813084500
0	0	0	0

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ATTIVITA' QUOTA
2 5 3	Concorsi,rimborsi e recuperi	17124133
2 4	Entrate diverse	1422153924
2 5	Poste correttive e compensative delle spese	0
3 1	Trasferimenti da parte dello stato	0
3 4	Trasferimenti da parte di altri enti e dei privati	0
		1486898118 25
	TOTALE ENTRATE	1495

RIEPILOGO

TOTALE SPESE	1855
TOTALE ENTRATE	1495
RISULTATO DI COMPETENZA	-363

CLINICA	ATTIVITA' RICERCA		TOTALE
QUOTA SP.GEN.	QUOTA	QUOTA SP.GEN.	
3192481	0	932705	21249319
87636186	0	25603491	285453601
22625	0	6610	29235
0	0	0	0
0	60000000	0	60000000
90851292	4344686200	26542806	19330892123
59663117	4371229006		19330892123
92117862	5375881834		23967999696
59663117	4371229006		19330892123
32454745	1004652828		4637107573

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ATTIVITA' QUOTA
2 0 3	Concorsi,rimborsi e recuperi	432272827
2 0 4	Entrate diverse	266841369
2 0 5	Poste correttive e compensative delle spese	1500
3 0 1	Trasferimenti da parte dello stato	2488758000
3 0 4	Trasferimenti da parte di altri enti e dei privati	1022000000
	TOTALE ENTRATE	75465010215

RIEPILOGO

TOTALE SPESE	9873
TOTALE ENTRATE	7592
RISULTATO DI COMPETENZA	-2280

CLINICA		ATTIVITA' RICERCA		TOTALI
QUOTA SP.GEN.	QUOTA	QUOTA SP.GEN.		
16201840	282000	3462974		63219641
444753559	47935617	95061417		854591962
114823	0	24542		140865
0	0	0		2488758000
0	53171231	0		1075171231
461070222	16125510168	98548933		921501395 38
26080437	16224059101			921501395 38
33987264	17775157778			11850914 5042
26080437	16224059101			921501395 38
07906827	-3551098677			-2635900 5504