

**Deliberazione del Direttore Generale n. 395 del 17/05/2016**

**Oggetto:** Bilancio di esercizio 2015. Approvazione

**Ufficio proponente:** Direzione Economica e di Contabilità Generale

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| <b>Esercizio</b>             | <b>ASSENTE</b> |
| <b>Centro di Risorsa</b>     | <b>ASSENTE</b> |
| <b>Posizione Finanziaria</b> | <b>ASSENTE</b> |
| <b>Importo</b>               | <b>ASSENTE</b> |
| <b>Prenotazione Fondi</b>    | <b>ASSENTE</b> |

### **IL DIRETTORE GENERALE**

Vista la proposta di delibera di pari oggetto dell'Ufficio Proponente di cui al num. Provv. 634 del 16/05/2016 contenente:

- il Visto della P.O. Budget, acquisti, flussi economici e bilancio per la verifica di assegnazione del Budget;
- il Parere del Direttore Amministrativo - Dott. Riccardo BRUGNETTA;
- il Parere del Direttore Sanitario - Dott. Sandro FRATINI.

### **DELIBERA**

Di fare integralmente propria la menzionata proposta di delibera che allegata al presente atto ne costituisce parte integrante e sostanziale e di disporre quindi così come in essa indicato.

**IL DIRETTORE GENERALE**  
(Dr. Maurizio DAL MASO)\*

**Il Responsabile del Procedimento Deliberativo**  
(Dott. Andrea LORENZONI)\*

Visto il D. Lgs. 118/2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli art. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”;

Visti gli articoli 26 e 31 del D.Lgs. 118/2011 che disciplinano l'adozione del Bilancio di esercizio delle aziende sanitarie ed ospedaliere entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento;

Atteso che, ai sensi dell'art. 32, comma 7, del D. Lgs. 118/2011, il bilancio di esercizio deve essere approvato dalla giunta regionale entro il 31 maggio dell'anno successivo a quello di riferimento;

Vista la legge regionale n. 11 del 9 aprile 2015 pubblicata nel B.U.R. del 15 aprile 2015;

Vista la delibera n. 376/2016 che adotta il progetto di Bilancio di esercizio 2015, trasmessa al Collegio sindacale con nota n. 15155 del 10 maggio 2016;

Acquisita la relazione del Collegio Sindacale allegata al verbale n. 7 del 16 maggio 2016 allegata alla presente deliberazione quale parte integrante della stessa;

Atteso che il presente provvedimento va inviato al Responsabile della “Gestione Sanitaria Accentrata” per gli effetti previsti dall'art. 31, comma 1 del D.Lgs. 118/2011 per il consolidamento di cui all'art. 32 del medesimo decreto;

Ravvisata la necessità di trasmettere il presente provvedimento al Consiglio delle Autonomie locali;

### **SI PROPONE DI DELIBERARE**

- di approvare, per le motivazioni in premessa riportate, il Bilancio di esercizio corredato della Relazione del Collegio sindacale redatta ai sensi dell'art. 31, comma 1, del D. Lgs. 118/2011, composto dai seguenti documenti:
  - o Stato patrimoniale
  - o Conto economico;
  - o Rendiconto finanziario
  - o Nota integrativa;
  - o Relazione del Direttore generale sulla gestione
  
- di trasmettere il presente provvedimento alla Giunta Regionale dell'Umbria – Direzione “Salute, Welfare. Organizzazione e Risorse Umane”;
  
- di trasmettere il presente provvedimento al CAL;

- di individuare quale responsabile del procedimento il Dott. Simone Sodano.

# **BILANCIO DI ESERCIZIO**

## **2015**

### **Stato patrimoniale**

| <b>STATO PATRIMONIALE</b>   |  |                      | <i>Importi: Euro</i> |                                 |                   |
|---|--|----------------------|----------------------|---------------------------------|-------------------|
| <b>ATTIVO</b>   |  |                      |                      |                                 |                   |
| <b>SCHEMA DI BILANCIO</b><br><i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013<br/>(G.U.R.L. n. 88 del 15 aprile 2013)</i>                                 |  | <b>Anno<br/>2015</b> | <b>Anno<br/>2014</b> | <b>VARIAZIONE<br/>2015/2014</b> |                   |
|   |  |                      |                      | <b>Importo</b>                  | <b>%</b>          |
| <b>A IMMOBILIZZAZIONI</b>   |  |                      |                      |                                 |                   |
| <b>I Immobilizzazioni immateriali</b>   |  | <b>61.715</b>        | -                    | <b>61.715</b>                   | -                 |
| 1) Costi d'impianto e di ampliamento  |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| 2) Costi di ricerca e sviluppo  |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| 3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno  |  | 61.715               | -                    | 61.715                          | -                 |
| 4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti  |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali   |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| <b>II Immobilizzazioni materiali</b>  |  | <b>49.117.353</b>    | <b>46.069.529</b>    | <b>3.047.824</b>                | <b>6,6%</b>       |
| 1) Terreni  |  | 2.916.713            | 2.916.713            | -                               | 0,0%              |
| <i>a) Terreni disponibili</i>   |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| <i>b) Terreni indisponibili</i>   |  | 2.916.713            | 2.916.713            | -                               | 0,0%              |
| 2) Fabbricati   |  | 30.142.391           | 31.277.582           | - 1.135.191                     | -3,6%             |
| <i>a) Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>  |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| <i>b) Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>  |  | 30.142.392           | 31.277.582           | - 1.135.190                     | -3,6%             |
| 3) Impianti e macchinari  |  | 1.244.472            | 1.600.133            | - 355.661                       | -22,2%            |
| 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche  |  | 4.246.044            | 3.202.525            | 1.043.519                       | 32,6%             |
| 5) Mobili e arredi  |  | 983.776              | 547.003              | 436.773                         | 79,8%             |
| 6) Automezzi  |  | 19.408               | 6.414                | 12.994                          | 202,6%            |
| 7) Oggetti d'arte   |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| 8) Altre immobilizzazioni materiali   |  | 672.842              | 591.356              | 81.486                          | 13,8%             |
| 9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti  |  | 8.891.707            | 5.927.803            | 2.963.904                       | 50,0%             |
|   |  | <b>Entro 12 mesi</b> | <b>Oltre 12 mesi</b> |                                 |                   |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b> |  | -                    | -                    | <b>68.978</b>                   | <b>81.462</b>     |
|   |  |                      |                      | <b>- 12.484</b>                 | <b>-15,3%</b>     |
| 1) Crediti finanziari   |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| <i>a) Crediti finanziari v/ Stato</i>   |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| <i>b) Crediti finanziari v/ Regione</i>   |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| <i>c) Crediti finanziari v/ partecipate</i>   |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| <i>d) Crediti finanziari v/ altri</i>   |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| 2) Titoli   |  | 68.978               | 81.462               | - 12.484                        | -15,3%            |
| <i>a) Partecipazioni</i>  |  | 68.978               | 81.462               | - 12.484                        | -15,3%            |
| <i>b) Altri titoli</i>  |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| <b>Totale A)</b>  |  | <b>49.248.046</b>    | <b>46.150.991</b>    | <b>3.097.055</b>                | <b>6,7%</b>       |
| <b>FATTIVO CIRCOLANTE</b>   |  |                      |                      |                                 |                   |
| <b>I Rimanenze</b>  |  | <b>4.807.077</b>     | <b>3.545.077</b>     | <b>1.262.000</b>                | <b>35,6%</b>      |
| 1) Rimanenze beni sanitari  |  | 4.668.551            | 3.443.907            | 1.224.644                       | 35,6%             |
| 2) Rimanenze beni non sanitari  |  | 138.526              | 101.170              | 37.356                          | 36,9%             |
| 3) Acconti per acquisti beni sanitari   |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| 4) Acconti per acquisti beni non sanitari   |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
|   |  | <b>Entro 12 mesi</b> | <b>Oltre 12 mesi</b> |                                 |                   |
| <b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>                               |  | <b>46.679.936</b>    | <b>-</b>             | <b>46.679.936</b>               | <b>49.166.876</b> |
|   |  |                      |                      | <b>- 2.486.940</b>              | <b>-5,1%</b>      |
| 1) Crediti v/ Stato   |  | 39.387               | -                    | 39.387                          | 46.924            |
| <i>a) Crediti v/ Stato - parte corrente</i>   |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| 1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti  |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| 2) Crediti v/ Stato - altro   |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| <i>b) Crediti v/ Stato - investimenti</i>   |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| <i>c) Crediti v/ Stato - per ricerca</i>  |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| 1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente   |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| 2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata  |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| 3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali  |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| 4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca  |  | -                    | -                    | -                               | -                 |
| <i>d) Crediti v/ prefetture</i>   |  | 39.387               | -                    | 39.387                          | 46.924            |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma  |  | 34.133.995           | -                    | 34.133.995                      | 34.449.543        |
| <i>a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente</i>  |  | 13.080.947           | -                    | 13.080.947                      | 8.314.349         |
| 1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente   |  | 13.080.947           | -                    | 13.080.947                      | 8.314.349         |

|   |            |   |                    |                    |                  |                |
|---|------------|---|--------------------|--------------------|------------------|----------------|
| a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente                 | 12.968.704 | - | 12.968.704         | 4.163.888          | 8.804.816        | 211,5%         |
| b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A          | -          | - | -                  | -                  | -                | -              |
| c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A    | -          | - | -                  | -                  | -                | -              |
| d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro                                     | 112.243    | - | 112.243            | 4.150.461          | 4.038.218        | -97,3%         |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca  | -          | - | -                  | -                  | -                | -              |
| b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto   | 21.053.048 | - | 21.053.048         | 26.135.194         | 5.082.146        | -19,4%         |
| 1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per  | 21.053.048 | - | 21.053.048         | 21.746.194         | 693.146          | -3,2%          |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo   | -          | - | -                  | -                  | -                | -              |
| 3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite  | -          | - | -                  | 4.389.000          | 4.389.000        | -100,0%        |
| 4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | -          | - | -                  | -                  | -                | -              |
| 3) Crediti v/ Comuni  | 4.705      | - | 4.705              | 4.277              | 428              | 10,0%          |
| 4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribui                                | 9.955.294  | - | 9.955.294          | 11.845.578         | 1.890.284        | -16,0%         |
| a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione   | 9.695.514  | - | 9.695.514          | 11.598.211         | 1.902.697        | -16,4%         |
| b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione   | 259.780    | - | 259.780            | 247.367            | 12.413           | 5,0%           |
| 5) Crediti v/ società partecipate e/ o enti dipendenti della Regione                                      | -          | - | -                  | -                  | -                | -              |
| 6) Crediti v/ Erario  | 76.218     | - | 76.218             | 173.629            | 97.411           | -56,1%         |
| 7) Crediti v/ altri   | 2.470.337  | - | 2.470.337          | 2.646.925          | 176.588          | -6,7%          |
| <b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>                                    |            |   | -                  | -                  | -                | -              |
| 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni  |            |   | -                  | -                  | -                | -              |
| 2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni  |            |   | -                  | -                  | -                | -              |
| <b>IV Disponibilità liquide</b>   |            |   | <b>30.615.999</b>  | <b>26.280.723</b>  | <b>4.335.276</b> | <b>16,5%</b>   |
| 1) Cassa  |            |   | 72.747             | 87.531             | 14.784           | -16,9%         |
| 2) Istituto Tesoriere   |            |   | 30.542.292         | 26.171.795         | 4.370.497        | 16,7%          |
| 3) Tesoreria Unica  |            |   | -                  | -                  | -                | -              |
| 4) Conto corrente postale   |            |   | 960                | 21.397             | 20.437           | -95,5%         |
| <b>Totale B)</b>  |            |   | <b>82.103.012</b>  | <b>78.992.676</b>  | <b>3.110.336</b> | <b>3,9%</b>    |
| <b>CRATEI E RISCONTI ATTIVI</b>   |            |   |                    |                    |                  |                |
| <b>I Ratei attivi</b>   |            |   | -                  | -                  | -                | -              |
| <b>II Risconti attivi</b>   |            |   | <b>1.591.813</b>   | <b>1.390.671</b>   | <b>201.142</b>   | <b>14,5%</b>   |
| <b>Totale C)</b>  |            |   | <b>1.591.813</b>   | <b>1.390.671</b>   | <b>201.142</b>   | <b>14,5%</b>   |
| <b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>  |            |   | <b>132.942.871</b> | <b>126.534.338</b> | <b>6.408.533</b> | <b>5,1%</b>    |
| <b>I CONTI D'ORDINE</b>   |            |   |                    |                    |                  |                |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare   |            |   | -                  | 447.799            | 447.799          | -100,0%        |
| 2) Depositi cauzionali  |            |   | -                  | -                  | -                | -              |
| 3) Beni in comodato   |            |   | -                  | -                  | -                | -              |
| 4) Altri conti d'ordine   |            |   | -                  | -                  | -                | -              |
| <b>Totale D)</b>  |            |   | -                  | <b>447.799</b>     | <b>447.799</b>   | <b>-100,0%</b> |

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>STATO PATRIMONIALE<br/>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b> | <b>Importi: Euro</b> |
|--|----------------------|

| SCHEMA DI BILANCIO<br><i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013<br/>(G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013)</i>        | Anno<br>2015      | Anno<br>2014      | VARIAZIONE<br>2015/2014 |                   |                  |             |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|------------------|-------------|
|   |                   |                   | Importo                 | %                 |                  |             |
| <b>A PATRIMONIO NETTO</b>   |                   |                   |                         |                   |                  |             |
| I Fondo di dotazione  | 4.851.024         | 4.851.024         | -                       | 0,0%              |                  |             |
| II Finanziamenti per investimenti   | 72.161.836        | 67.487.326        | 4.674.510               | 6,9%              |                  |             |
| 1) Finanziamenti per beni di prima dotazione  | -                 | -                 | -                       | -                 |                  |             |
| 2) Finanziamenti da Stato per investimenti  | 17.501.359        | 17.547.877        | -46.518                 | -0,3%             |                  |             |
| a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88  | 16.001.359        | 16.047.877        | -46.518                 | -0,3%             |                  |             |
| b) Finanziamenti da Stato per ricerca   | -                 | -                 | -                       | -                 |                  |             |
| c) Finanziamenti da Stato - altro   | 1.500.000         | 1.500.000         | -                       | 0,0%              |                  |             |
| 3) Finanziamenti da Regione per investimenti  | 36.470.839        | 38.213.493        | -1.742.654              | -4,6%             |                  |             |
| 4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti  | -                 | -                 | -                       | -                 |                  |             |
| 5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio  | 18.189.638        | 11.725.956        | 6.463.682               | 55,1%             |                  |             |
| III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti  | 2.027.374         | 1.947.528         | 79.846                  | 4,1%              |                  |             |
| IV Altre riserve  | 1                 | 1                 | -                       | 0,0%              |                  |             |
| V Contributi per ripiano perdite  | -                 | 4.389.000         | -4.389.000              | -100,0%           |                  |             |
| VI Utili (perdite) portati a nuovo  | 26.651            | 4.389.000         | 4.415.651               | -100,6%           |                  |             |
| VII Utile (perdita) dell'esercizio  | 23.231            | 26.651            | -3.420                  | -12,8%            |                  |             |
| <b>Totale A)</b>  | <b>69.388.069</b> | <b>64.610.482</b> | <b>4.777.587</b>        | <b>7,4%</b>       |                  |             |
| <b>F FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>  |                   |                   |                         |                   |                  |             |
| 1) Fondi per imposte, anche differite   | -                 | -                 | -                       | -                 |                  |             |
| 2) Fondi per rischi   | 17.780.463        | 18.452.760        | -672.297                | -3,6%             |                  |             |
| 3) Fondi da distribuire   | -                 | -                 | -                       | -                 |                  |             |
| 4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati  | 2.986.805         | 2.634.183         | 352.622                 | 13,4%             |                  |             |
| 5) Altri fondi oneri  | 3.403.333         | 3.519.386         | -116.053                | -3,3%             |                  |             |
| <b>Totale B)</b>  | <b>24.170.601</b> | <b>24.606.329</b> | <b>-435.728</b>         | <b>-1,8%</b>      |                  |             |
| <b>C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>  |                   |                   |                         |                   |                  |             |
| 1) Premi operosità  | -                 | -                 | -                       | -                 |                  |             |
| 2) TFR personale dipendente   | -                 | -                 | -                       | -                 |                  |             |
| <b>Totale C)</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>                | <b>-</b>          |                  |             |
| <b>I DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b> |                   |                   |                         |                   |                  |             |
|   | Entro 12 mesi     | Oltre 12 mesi     |                         |                   |                  |             |
| 1) Mutui passivi  | 131.815           | 588.191           | 720.006                 | 954.388           | -234.382         | -24,6%      |
| 2) Debiti v/Stato   | 6.611             | -                 | 6.611                   | 3.305             | 3.306            | 100,0%      |
| 3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma  | -                 | -                 | -                       | -                 | -                | -           |
| 4) Debiti v/Comuni  | -                 | -                 | -                       | -                 | -                | -           |
| 5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche   | 989.338           | -                 | 989.338                 | 505.093           | 484.245          | 95,9%       |
| a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità                                | -                 | -                 | -                       | -                 | -                | -           |
| b) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A        | -                 | -                 | -                       | -                 | -                | -           |
| c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A  | -                 | -                 | -                       | -                 | -                | -           |
| d) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni  | 987.766           | -                 | 987.766                 | 384.214           | 603.552          | 157,1%      |
| e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto                            | -                 | -                 | -                       | -                 | -                | -           |
| f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione  | 1.572             | -                 | 1.572                   | 120.879           | -119.307         | -98,7%      |
| 6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione   | 210.446           | -                 | 210.446                 | 214.146           | -3.700           | -1,7%       |
| 7) Debiti v/fornitori   | 26.153.025        | -                 | 26.153.025              | 25.458.296        | 694.729          | 2,7%        |
| 8) Debiti v/Istituto Tesoriere  | -                 | -                 | -                       | -                 | -                | -           |
| 9) Debiti tributari   | 4.060.180         | -                 | 4.060.180               | 3.509.098         | 551.082          | 15,7%       |
| 10) Debiti v/altri finanziatori   | -                 | -                 | -                       | -                 | -                | -           |
| 11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale  | 35.003            | -                 | 35.003                  | 266.790           | -231.787         | -86,9%      |
| 12) Debiti v/altri  | 7.209.592         | -                 | 7.209.592               | 6.406.411         | 803.181          | 12,5%       |
| <b>Totale D)</b>  | <b>38.796.010</b> | <b>588.191</b>    | <b>39.384.201</b>       | <b>37.317.527</b> | <b>2.066.674</b> | <b>5,5%</b> |
| <b>F RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>   |                   |                   |                         |                   |                  |             |

|  |                    |                    |                  |             |
|--|--------------------|--------------------|------------------|-------------|
| 1) Ratei passivi                                     | -                  | -                  | -                | -           |
| 2) Risconti passivi                                  | -                  | -                  | -                | -           |
| Totale E)  | -                  | -                  | -                | -           |
| <b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b> | <b>132.942.871</b> | <b>126.534.338</b> | <b>6.408.533</b> | <b>5,1%</b> |
| <b>F CONTI D'ORDINE</b>                              |                    |                    |                  |             |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare                | -                  | 447.799            | - 447.799        | -100,0%     |
| 2) Depositi cauzionali                               | -                  | -                  | -                | -           |
| 3) Beni in comodato                                  | -                  | -                  | -                | -           |
| 4) Altri conti d'ordine                              | -                  | -                  | -                | -           |
| Totale F)  | -                  | 447.799            | - 447.799        | -100,0%     |



A Z I E N D A  
O S P E D A L I E R A  
S A N T A M A R I A  
T E R N I

*S.C. Economica finanziaria*

# **BILANCIO DI ESERCIZIO**

## **2015**

### **Conto economico**

| <b>CONTO ECONOMICO</b>  |                    | <i>Importi: Euro</i>       |                            |                   |          |
|---|--------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------|
| <b>SCHEMA DI BILANCIO</b><br><i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i><br><i>(GURI n. 88 del 15 aprile 2013)</i> |                    | <b>Anno</b><br><b>2015</b> | <b>Anno</b><br><b>2014</b> | <b>VARIAZIONE</b> |          |
|   |                    |                            |                            | <i>Importo</i>    | <i>%</i> |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                    |                            |                            |                   |          |
| <b>1) Contributi in c/esercizio</b>   | <b>46.488.573</b>  | <b>52.855.369</b>          | <b>- 6.366.796</b>         | <b>-12,0%</b>     |          |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale                               | 45.251.426         | 51.312.868                 | - 6.061.442                | -11,8%            |          |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo  | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati   | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA        | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA  | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro   | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)  | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici  | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca  | 380.227            | 635.163                    | - 254.936                  | -40,1%            |          |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente   | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata  | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici   | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| 4) da privati   | 380.227            | 635.163                    | - 254.936                  | -40,1%            |          |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati   | 856.920            | 907.338                    | - 50.418                   | -5,6%             |          |
| <b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>   | <b>- 7.324.000</b> | <b>- 11.000.000</b>        | <b>3.676.000</b>           | <b>-33,4%</b>     |          |
| <b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>                           | <b>439.892</b>     | <b>337.322</b>             | <b>102.570</b>             | <b>30,4%</b>      |          |
| <b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                     | <b>136.669.446</b> | <b>137.298.014</b>         | <b>- 628.568</b>           | <b>-0,5%</b>      |          |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche                                 | 105.876.912        | 107.237.930                | - 1.361.018                | -1,3%             |          |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia  | 4.028.642          | 4.463.120                  | - 434.478                  | -9,7%             |          |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro  | 26.763.892         | 25.596.964                 | 1.166.928                  | 4,6%              |          |
| <b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>   | <b>3.813.238</b>   | <b>833.501</b>             | <b>2.979.737</b>           | <b>357,5%</b>     |          |
| <b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>   | <b>2.961.124</b>   | <b>2.945.688</b>           | <b>15.436</b>              | <b>0,5%</b>       |          |
| <b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>  | <b>2.887.293</b>   | <b>2.555.975</b>           | <b>331.318</b>             | <b>13,0%</b>      |          |
| <b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   | <b>-</b>          |          |
| <b>9) Altri ricavi e proventi</b>   | <b>304.080</b>     | <b>260.938</b>             | <b>43.142</b>              | <b>16,5%</b>      |          |
| <b>Totale A)</b>  | <b>186.239.646</b> | <b>186.086.807</b>         | <b>152.839</b>             | <b>0,1%</b>       |          |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                    |                            |                            |                   |          |
| <b>1) Acquisti di beni</b>  | <b>49.348.863</b>  | <b>46.284.079</b>          | <b>3.064.784</b>           | <b>6,6%</b>       |          |
| a) Acquisti di beni sanitari  | 48.327.097         | 45.278.053                 | 3.049.044                  | 6,7%              |          |
| b) Acquisti di beni non sanitari  | 1.021.766          | 1.006.026                  | 15.740                     | 1,6%              |          |
| <b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>  | <b>6.733.566</b>   | <b>6.485.041</b>           | <b>248.525</b>             | <b>3,8%</b>       |          |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base  | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica  | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale  | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa  | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa  | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica  | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera  | 21.350             | 21.350                     | -                          | 0,0%              |          |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale  | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F   | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione  | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario  | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria   | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)   | 3.275.017          | 3.422.706                  | - 147.689                  | -4,3%             |          |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari   | 221.654            | 176.230                    | 45.424                     | 25,8%             |          |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie                     | 2.530.299          | 2.370.030                  | 160.269                    | 6,8%              |          |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria   | 685.246            | 494.725                    | 190.521                    | 38,5%             |          |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC  | -                  | -                          | -                          | -                 |          |
| <b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>  | <b>25.602.585</b>  | <b>25.771.206</b>          | <b>- 168.621</b>           | <b>-0,7%</b>      |          |
| a) Servizi non sanitari   | 24.920.651         | 25.117.677                 | - 197.026                  | -0,8%             |          |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie                                  | 554.113            | 497.800                    | 56.313                     | 11,3%             |          |
| c) Formazione   | 127.821            | 155.729                    | - 27.908                   | -17,9%            |          |
| <b>4) Manutenzione e riparazione</b>  | <b>6.902.255</b>   | <b>6.026.707</b>           | <b>875.548</b>             | <b>14,5%</b>      |          |
| <b>5) Godimento di beni di terzi</b>  | <b>2.483.323</b>   | <b>4.753.193</b>           | <b>- 2.269.870</b>         | <b>-47,8%</b>     |          |

| SCHEMA DI BILANCIO<br><i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013<br/>(GURI n. 88 del 15 aprile 2013)</i> | Anno<br>2015       | Anno<br>2014       | VARIAZIONE         |                |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
|  |                    |                    | Importo            | %              |
| <b>6) Costi del personale</b>  | <b>84.789.330</b>  | <b>83.677.586</b>  | <b>1.111.744</b>   | <b>1,3%</b>    |
| a) Personale dirigente medico  | 36.025.551         | 35.651.755         | 373.796            | 1,0%           |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico  | 1.812.115          | 1.744.572          | 67.543             | 3,9%           |
| c) Personale comparto ruolo sanitario  | 37.369.532         | 36.918.941         | 450.591            | 1,2%           |
| d) Personale dirigente altri ruoli   | 458.572            | 414.850            | 43.722             | 10,5%          |
| e) Personale comparto altri ruoli  | 9.123.560          | 8.947.468          | 176.092            | 2,0%           |
| <b>7) Oneri diversi di gestione</b>  | <b>974.226</b>     | <b>948.329</b>     | <b>25.897</b>      | <b>2,7%</b>    |
| <b>8) Ammortamenti</b>   | <b>3.539.890</b>   | <b>3.143.370</b>   | <b>396.520</b>     | <b>12,6%</b>   |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali   | 15.429             | 86.205             | - 70.776           | -82,1%         |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati   | 1.486.326          | 1.430.167          | 56.159             | 3,9%           |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali   | 2.038.135          | 1.626.998          | 411.137            | 25,3%          |
| <b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>  | <b>235.000</b>     | <b>397.000</b>     | <b>- 162.000</b>   | <b>-40,8%</b>  |
| <b>10) Variazione delle rimanenze</b>  | <b>- 1.261.999</b> | <b>438.943</b>     | <b>- 1.700.942</b> | <b>-387,5%</b> |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie  | - 1.224.644        | 436.572            | - 1.661.216        | -380,5%        |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie  | - 37.355           | 2.371              | - 39.726           | -1675,5%       |
| <b>11) Accantonamenti</b>  | <b>1.882.692</b>   | <b>2.359.686</b>   | <b>- 476.994</b>   | <b>-20,2%</b>  |
| a) Accantonamenti per rischi   | 812.777            | 579.020            | 233.757            | 40,4%          |
| b) Accantonamenti per premio operosità   | -                  | -                  | -                  | -              |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati   | 806.963            | 1.511.179          | - 704.216          | -46,6%         |
| d) Altri accantonamenti  | 262.952            | 269.487            | - 6.535            | -2,4%          |
| <b>Totale B)</b>   | <b>181.229.731</b> | <b>180.285.140</b> | <b>944.591</b>     | <b>0,5%</b>    |
| <b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>   | <b>5.009.915</b>   | <b>5.801.667</b>   | <b>- 791.752</b>   | <b>-13,6%</b>  |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  |                    |                    |                    |                |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari   | 43                 | 163                | - 120              | -73,6%         |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari   | 45.273             | 159.793            | - 114.520          | -71,7%         |
| <b>Totale C)</b>   | <b>- 45.230</b>    | <b>- 159.630</b>   | <b>114.400</b>     | <b>-71,7%</b>  |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  |                    |                    |                    |                |
| 1) Rivalutazioni   | -                  | -                  | -                  | -              |
| 2) Svalutazioni  | -                  | -                  | -                  | -              |
| <b>Totale D)</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>       |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>  |                    |                    |                    |                |
| 1) Proventi straordinari   | 1.472.336          | 635.144            | 837.192            | 131,8%         |
| a) Plusvalenze   | -                  | -                  | -                  | -              |
| b) Altri proventi straordinari   | 1.472.336          | 635.144            | 837.192            | 131,8%         |
| 2) Oneri straordinari  | 452.311            | 371.980            | 80.331             | 21,6%          |
| a) Minusvalenze  | 30.575             | -                  | 30.575             | -              |
| b) Altri oneri straordinari  | 421.736            | 371.980            | 49.756             | 13,4%          |
| <b>Totale E)</b>   | <b>1.020.025</b>   | <b>263.164</b>     | <b>756.861</b>     | <b>287,6%</b>  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>   | <b>5.984.710</b>   | <b>5.905.201</b>   | <b>79.509</b>      | <b>1,3%</b>    |
| <b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>   |                    |                    |                    |                |
| 1) IRAP  | 5.889.325          | 5.802.550          | 86.775             | 1,5%           |
| a) IRAP relativa a personale dipendente  | 5.522.126          | 5.435.312          | 86.814             | 1,6%           |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente                              | 73.716             | 77.256             | - 3.540            | -4,6%          |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)  | 293.483            | 289.982            | 3.501              | 1,2%           |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali   | -                  | -                  | -                  | -              |
| 2) IRES  | 72.154             | 76.000             | - 3.846            | -5,1%          |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)  | -                  | -                  | -                  | -              |
| <b>Totale Y)</b>   | <b>5.961.479</b>   | <b>5.878.550</b>   | <b>82.929</b>      | <b>1,4%</b>    |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>23.231</b>      | <b>26.651</b>      | <b>- 3.420</b>     | <b>-12,8%</b>  |



# **Bilancio di esercizio 2015**

## **Piano dei flussi di cassa** **D. Lgs. 118/2011**

| <b>SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO</b>  |  | <b>ANNO 2015</b>  | <b>ANNO 2014</b>   |
|--|--|-------------------|--------------------|
| <b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b> |  |                   |                    |
| <b>(+)</b>                               | <b>risultato di esercizio</b>  | <b>23.231</b>     | <b>26.651</b>      |
|  | <b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>   |                   |                    |
| (+)                                      | ammortamenti fabbricati  | 1.486.326         | 1.430.167          |
| (+)                                      | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali  | 2.038.135         | 1.626.998          |
| (+)                                      | ammortamenti immobilizzazioni immateriali  | 15.429            | 86.205             |
|  | <b>Ammortamenti</b>  | <b>3.539.890</b>  | <b>3.143.369</b>   |
| (-)                                      | Utilizzo finanziamenti per investimenti  | -2.863.563        | -2.555.975         |
| (-)                                      | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire                                 | -85.405           | 0                  |
|  | <b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>   | <b>-2.948.968</b> | <b>-2.555.975</b>  |
| (+)                                      | accantonamenti SUMAI   | 0                 | 0                  |
| (-)                                      | pagamenti SUMAI  | 0                 | 0                  |
| (+)                                      | accantonamenti TFR   | 0                 | 0                  |
| (-)                                      | pagamenti TFR  | 0                 | 0                  |
|  | <b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| (+/-)                                    | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie   | 0                 | 0                  |
| (+)                                      | accantonamenti a fondi svalutazioni  | 235.000           | 397.000            |
| (-)                                      | utilizzo fondi svalutazioni*   | -84.134           | 11.751             |
|  | <b>- Fondi svalutazione di attività</b>  | <b>150.866</b>    | <b>408.751</b>     |
| (+)                                      | accantonamenti a fondi per rischi e oneri  | 4.449.402         | 2.359.685          |
| (-)                                      | utilizzo fondi per rischi e oneri  | -4.899.510        | -2.581.070         |
|  | <b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>  | <b>-450.108</b>   | <b>-221.385</b>    |
|  | <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>  | <b>314.911</b>    | <b>801.411</b>     |
| (+)(-)                                   | <i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i> |                   |                    |
| (+)(-)                                   | <i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>   |                   |                    |
| (+)(-)                                   | <i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>  | 484.245           | -415.443           |
| (+)(-)                                   | <i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>   |                   |                    |
| (+)(-)                                   | <i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>  | 691.028           | -15.607.479        |
| (+)(-)                                   | <i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>  | 551.082           | -69.804            |
| (+)(-)                                   | <i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>   | -231.787          | 192.277            |
| (+)(-)                                   | <i>aumento/diminuzione altri debiti</i>  | 803.181           | 370.675            |
| (+)(-)                                   | <b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>  | <b>2.297.749</b>  | <b>-15.529.773</b> |
| (+)(-)                                   | <b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>   | 7.537             | 129.906            |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>  | 0                 | 0                  |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>   | 0                 | 0                  |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>                                      | 0                 | 0                  |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>                          | 0                 | 0                  |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i>   | 0                 | 0                  |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>  | 0                 | 0                  |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>  | -4.766.599        | 2.794.743          |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>   | -428              | 1.594              |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>   | 1.890.286         | 10.158.404         |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>   |                   |                    |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>   | 97.410            | -103.767           |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>  | 25.722            | -666.925           |
| (+)(-)                                   | <b>diminuzione/aumento di crediti</b>  | <b>-2.746.072</b> | <b>12.313.954</b>  |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento del magazzino</i>   | -1.261.999        | 438.943            |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>  |                   |                    |
| (+)(-)                                   | <b>diminuzione/aumento rimanenze</b>   | <b>-1.261.999</b> | <b>438.943</b>     |
| (+)(-)                                   | <i>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</i>   | -201.143          | -108.634           |
|  | <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>  | <b>-1.596.554</b> | <b>-2.084.098</b>  |
| <b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>          |  |                   |                    |
| (-)                                      | Acquisto costi di impianto e di ampliamento  | 0                 | 0                  |
| (-)                                      | Acquisto costi di ricerca e sviluppo   | 0                 | 0                  |
| (-)                                      | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno  | -77.144           | 0                  |
| (-)                                      | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso   | 0                 | 0                  |
| (-)                                      | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali  | 0                 | 0                  |

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO   |  | ANNO 2015         | ANNO 2014          |
|--|--|-------------------|--------------------|
| (-)  | <b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>   | <b>-77.144</b>    | <b>0</b>           |
| (+)  | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi                                   | 0                 | 0                  |
| (+)  | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi  | 0                 | 0                  |
| (+)  | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi | 0                 | 0                  |
| (+)  | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse                                | 0                 | 0                  |
| (+)  | Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse                                   | 0                 | 0                  |
| <b>(+)</b>   | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| (-)  | Acquisto terreni   | 0                 | 0                  |
| (-)  | Acquisto fabbricati  | -3.315.040        | -620.174           |
| (-)  | Acquisto impianti e macchinari   | 0                 | 0                  |
| (-)  | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche   | -2.232.651        | -1.555.699         |
| (-)  | Acquisto mobili e arredi   | -566.642          | -415.608           |
| (-)  | Acquisto automezzi   | -16.945           | -7.330             |
| (-)  | Acquisto altri beni materiali  | -364.568          | -216.406           |
| <b>(-)</b>   | <b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>   | <b>-6.495.846</b> | <b>-2.815.217</b>  |
| (+)  | Valore netto contabile terreni dismessi  |                   |                    |
| (+)  | Valore netto contabile fabbricati dismessi   |                   |                    |
| (+)  | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi  |                   |                    |
| (+)  | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse                                |                   |                    |
| (+)  | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi  |                   |                    |
| (+)  | Valore netto contabile automezzi dismessi  |                   |                    |
| (+)  | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi   |                   |                    |
| <b>(+)</b>   | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>                                    | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| (-)  | Acquisto crediti finanziari  |                   |                    |
| (-)  | Acquisto titoli  | 0                 | -52.262            |
| <b>(-)</b>   | <b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>   | <b>0</b>          | <b>-52.262</b>     |
| (+)  | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi   |                   |                    |
| (+)  | Valore netto contabile titoli dismessi   | 12.484            |                    |
| <b>(+)</b>   | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>                                  | <b>12.484</b>     | <b>0</b>           |
| <b>(+/-)</b>   | <b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>                                    | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>B - Totale attività di investimento</b>                                       |  | <b>-6.560.506</b> | <b>-2.867.479</b>  |
| <b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>   |  |                   |                    |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)                                |                   |                    |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)                              | 693.146           | -16.879.814        |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)                                  |                   |                    |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)   | 4.389.000         | -4.389.000         |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)                              |                   |                    |
| <b>(+)</b>   | <b>aumento fondo di dotazione</b>  | <b>5.082.146</b>  | <b>-21.268.814</b> |
| (+)  | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri   | 7.324.000         | 37.687.482         |
| (+)/(-)  | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*   | 320.571           | 52.254             |
| <b>(+)/(-)</b>   | <b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>                                       | <b>7.644.571</b>  | <b>37.739.735</b>  |
| <b>(+)/(-)</b>   | <b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| (+)  | assunzione nuovi mutui*  | 0                 | 0                  |
| (-)  | mutui quota capitale rimborsata  | -234.382          | -359.224           |
| <b>C - Totale attività di finanziamento</b>                                      |  | <b>12.492.335</b> | <b>16.111.698</b>  |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>                                       |  | <b>4.335.275</b>  | <b>11.160.120</b>  |
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi) |  | <b>4.335.276</b>  | <b>11.160.121</b>  |



A Z I E N D A  
O S P E D A L I E R A  
S A N T A M A R I A  
T E R N I

*S.C. Economico Finanziaria*

# Bilancio di esercizio 2015

## Nota integrativa

D.Lgs. 118/2011 – DM 20 marzo 2013

## 1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

### Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>GEN01 – NO</b> | Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.  |
| <b>GEN01 – SI</b> | Si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge. I casi eccezionali devono essere illustrati; le deroghe applicate devono essere motivate e ne devono essere quantificati gli effetti con riguardo alla situazione patrimoniale e finanziaria e al risultato economico. |

*Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe*

### Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>GEN02 – NO</b> | I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.  |
| <b>GEN02 – SI</b> | Si sono rese necessarie modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio. Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 2, codice civile, le deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione sono consentite in casi eccezionali. La nota integrativa deve motivare la deroga e indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico. |

*Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe*

### Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>GEN03 – NO</b> | Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario |
|-------------------|--|

|            |   |
|------------|---|
|            | dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.  |
| GEN03 – SI | Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, non sono comparabili. Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5, codice civile, se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate. La non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa. |

*Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe*

**Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori**

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>GEN04 – NO</b> | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.  |
| <b>GEN04 – SI</b> | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro. [INSERIRE CRITERI UTILIZZATI ED EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO] |

## 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

| Posta di bilancio            | Criterio di valutazione  |
|------------------------------|--|
| Immobilizzazioni immateriali | Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.<br>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.<br>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.   |
| Immobilizzazioni materiali   | Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.<br>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base di quanto precisato nelle istruzioni per l'apertura dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 1997 (Circolare Regionale n° 13781 del 21/10/1998).<br>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.<br>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto. |
| Titoli                       | Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.  |
| Partecipazioni               | Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.  |
| Rimanenze                    | Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.   |

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Crediti                  | Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità verso privati.   |
| Disponibilità liquide    | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.  |
| Ratei e risconti         | Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.  |
| Patrimonio netto         | I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.   |
| Fondi per rischi e oneri | I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| Debiti                   | Sono rilevati al loro valore nominale.  |
| Ricavi e costi           | Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.  |
| Imposte sul reddito      | Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti   |
| Conti d'ordine           | Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.  |

Le tabelle che seguono sono previste nello schema di Nota integrativa adottato con Decreto 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15/04/2013); quelle che non si applicano all'azienda vengono comunque rappresentate vuote per mantenere la numerazione prevista dallo schema.

### 3. Dati relativi al personale

| Dati sull'occupazione al 31.12.2015                        |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
|--|-------------------------|--|-------------------------|--|------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale) |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| Tipologia di personale                                     | T1                      |  |                         |  | T12              | T12                                  | T13                     |
|  | Personale al 31/12/2014 | di cui Personale Part Time al 31/12/2014 | Personale al 31/12/2015 | di cui Personale Part Time al 31/12/2015 | Numero Mensilità | Totale spese a carattere stipendiale | Totale Spese Accessorie |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                                     | 1.267                   | 44                                       | 1.252                   | 43                                       | 14.649           | 40.165.543                           | 14.924.349              |
| Dirigenza  | 371                     | 2  | 364                     | 1  | 4.231            | 16.875.217                           | 10.993.794              |
| - Medico-veterinaria                                       | 349                     | 2  | 343                     | 1  | 3.992            | 15.933.241                           | 10.439.002              |
| - Sanitaria  | 22                      | 0  | 21                      | 0  | 239              | 941.976                              | 554.792                 |
| Comparto   | 896                     | 42                                       | 888                     | 42                                       | 10.417           | 23.290.326                           | 3.930.555               |
| - Categoria DS   | 67                      | 2  | 63                      | 2  | 753              | 1.836.015                            | 547.771                 |
| - Categoria D  | 825                     | 39                                       | 822                     | 39                                       | 9.617            | 21.377.630                           | 3.352.465               |
| - Categoria C  | 4                       | 1  | 3                       | 1  | 47               | 76.681                               | 30.319                  |
| - Categoria Bs   | 0                       | 0  | 0                       | 0  | 0                | 0                                    | 0                       |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                                 | 2                       | 0  | 1                       | 0  | 18               | 46.631                               | 20.594                  |
| Dirigenza  | 0                       | 0  | 0                       | 0  | 0                | 0                                    | 0                       |
| Livello dirigenziale                                       | 1                       | 0  | 0                       | 0  | 6                | 22.682                               | 20.428                  |
| Comparto   | 1                       | 0  | 1                       | 0  | 12               | 23.949                               | 166                     |
| - Categoria D  | 1                       | 0  | 1                       | 0  | 12               | 23.949                               | 166                     |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                                       | 205                     | 3  | 213                     | 2  | 2.442            | 4.224.390                            | 756.034                 |
| Dirigenza  |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| Livello dirigenziale                                       |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| Comparto   | 205                     | 3  | 213                     | 2  | 2.442            | 4.224.390                            | 756.034                 |
| - Categoria DS   | 2                       | 0  | 1                       | 0  | 20               | 48.410                               | 13.979                  |
| - Categoria D  | 3                       | 0  | 7                       | 1  | 41               | 87.697                               | 36.616                  |
| - Categoria C  | 11                      | 0  | 12                      | 0  | 133              | 269.962                              | 32.920                  |
| - Categoria Bs   | 116                     | 2  | 119                     | 1  | 1.366            | 2.379.516                            | 551.706                 |
| - Categoria B  | 28                      | 1  | 30                      | 0  | 353              | 591.140                              | 16.902                  |
| - Categoria A  | 45                      | 0  | 44                      | 0  | 529              | 847.665                              | 103.911                 |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                                | 71                      | 5  | 71                      | 5  | 806              | 1.678.695                            | 350.203                 |
| Dirigenza  |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| Livello dirigenziale                                       |                         |  |                         |  |                  |                                      |                         |
| Comparto   | 71                      | 5  | 71                      | 5  | 806              | 1.678.695                            | 350.203                 |
| - Categoria DS   | 13                      | 0  | 12                      | 0  | 151              | 364.021                              | 203.644                 |
| - Categoria D  | 18                      | 1  | 18                      | 0  | 210              | 466.167                              | 90.961                  |
| - Categoria C  | 19                      | 0  | 20                      | 0  | 219              | 463.631                              | 28.623                  |
| - Categoria Bs   | 6                       | 0  | 6                       | 0  | 71               | 128.208                              | 8.018                   |
| - Categoria B  | 13                      | 4  | 13                      | 5  | 131              | 219.132                              | 17.613                  |
| - Categoria A  | 2                       | 0  | 2                       | 0  | 24               | 37.536                               | 1.344                   |
| <b>TOTALE</b>  | <b>1.545</b>            | <b>52</b>                                | <b>1.537</b>            | <b>50</b>                                | <b>17.914</b>    | <b>46.115.259</b>                    | <b>16.051.180</b>       |

Dati sull'occupazione al 31.12.2015

PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)

| Tipologia di personale      | T2                      |                         | T14 (TOTALE)                                   |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|--|
|                             | Personale al 31/12/2014 | Personale al 31/12/2015 | Retribuzioni del Personale a tempo determinato |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>      | <b>71</b>               | <b>106</b>              | <b>3.536.583</b>                               |
| Dirigenza                   | 24                      | 39                      | 1.823.733                                      |
| - Medico-veterinaria        | 24                      | 38                      | 1.804.681                                      |
| - Sanitaria                 | 0                       | 1                       | 19.052   |
| Comparto                    | 47                      | 67                      | 1.712.850                                      |
| - Categoria DS              | 0                       | 0                       |  |
| - Categoria D               | 47                      | 67                      | 1.712.850                                      |
| - Categoria C               | 0                       | 0                       | 0  |
| - Categoria Bs              | 0                       | 0                       | 0  |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>  | <b>0</b>                | <b>1</b>                | <b>32.368</b>                                  |
| Dirigenza                   |                         |                         |  |
| Livello dirigenziale        |                         | 1                       | 32.368   |
| Comparto                    | 0                       | 0                       | 0  |
| - Categoria D               |                         |                         |  |
| <b>RUOLO TECNICO</b>        | <b>1</b>                | <b>1</b>                | <b>25.495</b>                                  |
| Dirigenza                   |                         |                         |  |
| Livello dirigenziale        |                         |                         |  |
| Comparto                    | 1                       | 1                       | 25.495   |
| - Categoria DS              |                         |                         |  |
| - Categoria D               | 1                       | 1                       | 25.495   |
| - Categoria C               |                         |                         |  |
| - Categoria Bs              |                         |                         |  |
| - Categoria B               |                         |                         |  |
| - Categoria A               |                         |                         |  |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b> | <b>3</b>                | <b>3</b>                | <b>236.681</b>                                 |
| Dirigenza                   |                         |                         |  |
| Livello dirigenziale        |                         |                         |  |
| Comparto                    | 3                       | 3                       | 236.681  |
| - Categoria DS              |                         |                         |  |
| - Categoria D               | 3                       | 3                       | 236.681  |
| - Categoria C               |                         |                         |  |
| - Categoria Bs              |                         |                         |  |
| - Categoria B               |                         |                         |  |
| - Categoria A               |                         |                         |  |
| <b>TOTALE</b>               | <b>75</b>               | <b>111</b>              | <b>3.831.127</b>                               |

| Dati sull'occupazione al 31.12.2015  |  |  |  |  |
|--------------------------------------|--|--|--|--|
| PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale) |  |  |  |  |
|                                      | T1A  | T1C  | T1A  | T1C  |
| Tipologia di personale               | Personale in comando al 31/12/2014 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/2014 da altri enti | Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>               | -  | -  | 4  | 5  |
| Dirigenza                            | -  | -  | -  | 2  |
| - Medico-veterinaria                 |  |  |  | 2  |
| - Sanitaria                          |  |  |  |  |
| Comparto                             | -  | -  | 4  | 3  |
| - Categoria DS                       |  |  |  |  |
| - Categoria D                        |  |  | 4  | 3  |
| - Categoria C                        |  |  |  |  |
| - Categoria Bs                       |  |  |  |  |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>           | -  | -  | -  | -  |
| Dirigenza                            |  |  |  |  |
| Livello dirigenziale                 |  |  |  |  |
| Comparto                             | -  | -  | -  | -  |
| - Categoria D                        |  |  |  |  |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                 | -  | -  | -  | -  |
| Dirigenza                            |  |  |  |  |
| Livello dirigenziale                 |  |  |  |  |
| Comparto                             | -  | -  | -  | -  |
| - Categoria DS                       |  |  |  |  |
| - Categoria D                        |  |  |  |  |
| - Categoria C                        |  |  |  |  |
| - Categoria Bs                       |  |  |  |  |
| - Categoria B                        |  |  |  |  |
| - Categoria A                        |  |  |  |  |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>          | -  | -  | -  | 1  |
| Dirigenza                            |  |  |  |  |
| Livello dirigenziale                 |  |  |  |  |
| Comparto                             | -  | -  | -  | 1  |
| - Categoria DS                       |  |  |  | 1  |
| - Categoria D                        |  |  |  |  |
| - Categoria C                        |  |  |  |  |
| - Categoria Bs                       |  |  |  |  |
| - Categoria B                        |  |  |  |  |
| - Categoria A                        |  |  |  |  |

| PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B) |                         |  |                         |  |
|---|-------------------------|--|-------------------------|--|
| Tipologia di personale                      | Personale al 31/12/2014 | di cui Personale Part Time al 31/12/2014 | Personale al 31/12/2015 | di cui Personale Part Time al 31/12/2015 |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                      | -                       | -  | <b>21</b>               | -  |
| Dirigenza                                   |                         |  | 21                      |  |
| Comparto                                    |                         |  |                         |  |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                  | -                       | -  | -                       | -  |
| Dirigenza                                   |                         |  |                         |  |
| Comparto                                    |                         |  |                         |  |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                        | -                       | -  | <b>5</b>                | -  |
| Dirigenza                                   |                         |  |                         |  |
| Comparto                                    |                         |  | 5                       |  |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                 | -                       | -  | <b>2</b>                | -  |
| Dirigenza                                   |                         |  |                         |  |
| Comparto                                    |                         |  | 2                       |  |

Le tabelle non compilate che seguono sono comunque rappresentate per mantenere la medesima rappresentazione dello schema di Nota integrativa previsto dal D.M. sopra citato.

| Dati sull'occupazione al 31.12.XX    |   |   |   |   |
|--------------------------------------|---|---|---|---|
| PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale) |   |   |   |   |
|                                      | T1A   | T1C   | T1A   | T1C   |
| Tipologia di personale               | Personale in comando al 31/12/X-1 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/X-1 da altri enti | Personale in comando al 31/12/X ad altri enti | Personale in comando al 31/12/X da altri enti |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>               |   |   |   |   |
| <b>Dirigenza</b>                     |   |   |   |   |
| - Medico - veterinaria               |   |   |   |   |
| - Sanitaria                          |   |   |   |   |
| <b>Comparto</b>                      |   |   |   |   |
| - Categoria Ds                       |   |   |   |   |
| - Categoria D                        |   |   |   |   |
| - Categoria C                        |   |   |   |   |
| - Categoria Bs                       |   |   |   |   |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>           |   |   |   |   |
| <b>Dirigenza</b>                     |   |   |   |   |
| Livello dirigenziale                 |   |   |   |   |
| <b>Comparto</b>                      |   |   |   |   |
| - Categoria D                        |   |   |   |   |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                 |   |   |   |   |
| <b>Dirigenza</b>                     |   |   |   |   |
| Livello dirigenziale                 |   |   |   |   |
| <b>Comparto</b>                      |   |   |   |   |
| - Categoria Ds                       |   |   |   |   |
| - Categoria D                        |   |   |   |   |
| - Categoria C                        |   |   |   |   |
| - Categoria Bs                       |   |   |   |   |
| - Categoria B                        |   |   |   |   |
| - Categoria A                        |   |   |   |   |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>          |   |   |   |   |
| <b>Dirigenza</b>                     |   |   |   |   |
| Livello dirigenziale                 |   |   |   |   |
| <b>Comparto</b>                      |   |   |   |   |
| - Categoria Ds                       |   |   |   |   |
| - Categoria D                        |   |   |   |   |
| - Categoria C                        |   |   |   |   |
| - Categoria Bs                       |   |   |   |   |
| - Categoria B                        |   |   |   |   |
| - Categoria A                        |   |   |   |   |

| PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B) |                        |  |                      |  |
|---|------------------------|--|----------------------|--|
| Tipologia di personale                      | Personale al 31/12/X-1 | di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X-1 | Personale al 31/12/X | di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                      |                        |  |                      |  |
| Dirigenza                                   |                        |  |                      |  |
| Comparto                                    |                        |  |                      |  |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                  |                        |  |                      |  |
| Dirigenza                                   |                        |  |                      |  |
| Comparto                                    |                        |  |                      |  |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                        |                        |  |                      |  |
| Dirigenza                                   |                        |  |                      |  |
| Comparto                                    |                        |  |                      |  |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                 |                        |  |                      |  |
| Dirigenza                                   |                        |  |                      |  |
| Comparto                                    |                        |  |                      |  |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2) |                      |                    |
|--|----------------------|--------------------|
| Tipologia di personale   | uomini-anno anno X-1 | uomini-anno anno X |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>   |                      |                    |
| Dirigenza  |                      |                    |
| - Medico-Veterinaria   |                      |                    |
| - Sanitaria non medica   |                      |                    |
| Comparto   |                      |                    |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>   |                      |                    |
| Dirigenza  |                      |                    |
| Comparto   |                      |                    |
| <b>RUOLO TECNICO</b>   |                      |                    |
| Dirigenza  |                      |                    |
| Comparto   |                      |                    |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>  |                      |                    |
| Dirigenza  |                      |                    |
| Comparto   |                      |                    |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2) |                      |                    |
|--|----------------------|--------------------|
| Tipologia di personale   | uomini-anno anno X-1 | uomini-anno anno X |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>   |                      |                    |
| Dirigenza  |                      |                    |
| - Medico-Veterinaria   |                      |                    |
| - Sanitaria non medica   |                      |                    |
| Comparto   |                      |                    |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>   |                      |                    |
| Dirigenza  |                      |                    |
| Comparto   |                      |                    |
| <b>RUOLO TECNICO</b>   |                      |                    |
| Dirigenza  |                      |                    |
| Comparto   |                      |                    |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>  |                      |                    |
| Dirigenza  |                      |                    |
| Comparto   |                      |                    |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2) |                      |                    |
|--|----------------------|--------------------|
| Tipologia di personale                               | uomini-anno anno X-1 | uomini-anno anno X |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                               |                      |                    |
| Dirigenza  |                      |                    |
| - Medico-Veterinaria                                 |                      |                    |
| - Sanitaria non medica                               |                      |                    |
| Comparto   |                      |                    |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                           |                      |                    |
| Dirigenza  |                      |                    |
| Comparto   |                      |                    |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                                 |                      |                    |
| Dirigenza  |                      |                    |
| Comparto   |                      |                    |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                          |                      |                    |
| Dirigenza  |                      |                    |
| Comparto   |                      |                    |

| PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS) |                        |                      |
|--|------------------------|----------------------|
| Tipologia di personale                                   | Personale al 31/12/X-1 | Personale al 31/12/X |
| <b>MEDICINA DI BASE</b>                                  |                        |                      |
| MMG  |                        |                      |
| PLS  |                        |                      |
| Continuità assistenziale                                 |                        |                      |
| Altro  |                        |                      |

#### 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI   | Costo storico    | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                    |                       | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |  |                             |                         | Valore Netto Contabile |                            |               |               |
|----------------|--|------------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|---------------|---------------|
|                |  |                  | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati |                        | Dismissioni (valore netto) | Ammortamenti  |               |
| AAA010         | Costi d'impianto e di ampliamento                                    | -                |                     |              | -                  | -                     |                               |               |              |  |                             |                         |                        |                            |               | -             |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>                             |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                        |                            |               |               |
| AAA040         | Costi di ricerca e sviluppo  | -                |                     |              | -                  | -                     |                               |               |              |  |                             |                         |                        |                            |               | -             |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>                             |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                        |                            |               |               |
| AAA070         | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 516.116          |                     |              | 516.116            | -                     |                               |               |              | 77.144                                 |                             |                         |                        |                            | 15.429        | 61.715        |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>                             |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                        |                            |               |               |
| AAA120         | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti                      | -                |                     |              | -                  | -                     |                               |               |              |  |                             |                         |                        |                            |               | -             |
| AAA130         | Altre immobilizzazioni immateriali                                   | -                |                     |              | -                  | -                     |                               |               |              |  |                             |                         |                        |                            |               | -             |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>                             |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                        |                            |               |               |
| AAA140         | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                        | 397.630          |                     |              | 397.630            | -                     |                               |               |              |  |                             |                         |                        |                            |               | -             |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>                             |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                        |                            |               |               |
| AAA160         | Migliorie su beni di terzi   | 3.669.567        |                     |              | 3.669.567          | -                     |                               |               |              |  |                             |                         |                        |                            |               | -             |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>                             |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                        |                            |               |               |
| AAA180         | Pubblicità   | -                |                     |              | -                  | -                     |                               |               |              |  |                             |                         |                        |                            |               | -             |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>                             |                  |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                        |                            |               |               |
|                | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                           | <b>4.583.312</b> | -                   | -            | <b>4.583.312</b>   | -                     | -                             | -             | -            | <b>77.144</b>                          | -                           | -                       | -                      | -                          | <b>15.429</b> | <b>61.715</b> |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>                             | <b>913.745</b>   | -                   | -            | <b>913.745</b>     | -                     | -                             | -             | -            | <b>77.144</b>                          | -                           | -                       | -                      | -                          | <b>15.429</b> | <b>61.715</b> |

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

| DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |               | ALTRE INFORMAZIONI |  |
|---|--------------------------|------------|---------------|--------------------|--|
|   | Valore iniziale          | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
| Descrizione composizione                    |                          |            |               |                    |  |
| ...   |                          |            |               |                    |  |
| ...   |                          |            |               |                    |  |

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

| DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |               | ALTRE INFORMAZIONI |  |
|---------------------------------------|--------------------------|------------|---------------|--------------------|--|
|                                       | Valore iniziale          | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
| Descrizione composizione              |                          |            |               |                    |  |
| ...                                   |                          |            |               |                    |  |
| ...                                   |                          |            |               |                    |  |

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

| DETTAGLIO PUBBLICITÀ     | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |               | ALTRE INFORMAZIONI |  |
|--------------------------|--------------------------|------------|---------------|--------------------|--|
|                          | Valore iniziale          | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
| Descrizione composizione |                          |            |               |                    |  |
| ...                      |                          |            |               |                    |  |
| ...                      |                          |            |               |                    |  |

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                    | Costo storico     | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                    |                       | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |  |                             |                         |                            | Valore Netto Contabile |                  |                   |
|----------------|---|-------------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|------------------|-------------------|
|                |   |                   | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Dismissioni (valore netto) |                        | Ammortamenti     |                   |
| AAA290         | Terreni disponibili                           | -                 |                     |              | -                  | -                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |                  | -                 |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      |                   |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |                  |                   |
| AAA300         | Terreni indisponibili                         | 2.916.713         |                     |              | -                  | 2.916.713             |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |                  | 2.916.713         |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      |                   |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |                  |                   |
| AAA320         | Fabbricati non strumentali (disponibili)      | -                 |                     |              | -                  | -                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |                  | -                 |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      |                   |                     |              |                    |                       |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |                  |                   |
| AAA350         | Fabbricati strumentali (indisponibili)        | 48.889.900        |                     |              | 17.612.317         | 31.277.582            |                               |               |              | 351.136                                |                             |                         |                            |                        | 1.486.326        | 30.142.392        |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      | 36.725.050        |                     |              | 14.149.135         | 22.575.915            |                               |               |              | 351.136                                |                             |                         |                            |                        | 1.486.326        | 21.440.724        |
| AAA380         | Impianti e macchinari                         | 2.845.288         |                     |              | 1.245.156          | 1.600.133             |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        | 355.661          | 1.244.472         |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      | 2.845.288         |                     |              | 1.245.156          | 1.600.133             |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        | 355.661          | 1.244.472         |
| AAA410         | Attrezzature sanitarie e scientifiche         | 26.035.636        |                     |              | 22.833.111         | 3.202.525             |                               |               |              |  | 2.308.091                   |                         |                            |                        | 1.265.573        | 4.246.044         |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>      | 6.076.168         |                     |              | 3.068.840          | 3.007.328             |                               |               |              |  | 2.232.651                   |                         |                            |                        | 1.053.513        | 4.186.467         |
| AAA440         | Mobili e arredi                               | 3.288.565         |                     |              | 2.741.562          | 547.003               |                               |               |              |  | 566.642                     |                         |                            |                        | 129.870          | 983.776           |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      | 717.147           |                     |              | 224.563            | 492.584               |                               |               |              |  | 566.642                     |                         |                            |                        | 117.502          | 941.723           |
| AAA470         | Automezzi                                     | 58.228            |                     |              | 51.814             | 6.414                 |                               |               |              |  | 16.945                      |                         |                            |                        | 3.951            | 19.408            |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      | 7.330             |                     |              | 916                | 6.414                 |                               |               |              |  | 16.945                      |                         |                            |                        | 3.951            | 19.408            |
| AAA500         | Oggetti d'arte                                | -                 |                     |              | -                  | -                     |                               |               |              |  |                             |                         |                            |                        |                  | -                 |
| AAA510         | Altre immobilizzazioni materiali              | 3.096.152         |                     |              | 2.504.796          | 591.356               |                               |               |              |  | 364.568                     |                         |                            |                        | 283.081          | 672.842           |
|                | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>      | 1.746.075         |                     |              | 1.148.049          | 598.026               |                               |               |              |  | 364.568                     |                         |                            |                        | 282.676          | 679.718           |
| AAA540         | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 5.927.803         |                     |              | -                  | 5.927.803             |                               |               |              |  | 2.963.904                   |                         |                            |                        |                  | 8.891.707         |
|                | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>      | <b>93.058.284</b> | <b>-</b>            | <b>-</b>     | <b>46.988.756</b>  | <b>46.069.528</b>     | <b>-</b>                      | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>6.572.286</b>                       | <b>-</b>                    | <b>-</b>                | <b>-</b>                   | <b>-</b>               | <b>3.524.462</b> | <b>49.117.353</b> |
|                | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>      | 67.552.996        | -                   | -            | 41.518.966         | 26.034.030            | -                             | -             | -            | 3.531.942                              | -                           | -                       | -                          | -                      | 3.524.462        | 22.509.568        |

**Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali**

| DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                               | Valore lordo     | Fondo ammortamento | Valore netto   |
|--|------------------|--------------------|----------------|
| Altri beni   | 3.453.666        | 2.780.825          | 672.842        |
| Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio                           | 1.203            | 1.203              | -              |
| Costi di manutenzione straordinaria altri beni                           | 5.850            | 5.850              | -              |
| Altri beni di valore inferiore a € 516,46                                |                  | -                  | -              |
| Informatica, audiovisivi e macch. da ufficio di valore infer. a € 516,46 |                  | -                  | -              |
| <b>TOTALE</b>  | <b>3.460.719</b> | <b>2.787.878</b>   | <b>672.842</b> |

**Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali**

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO            | Tipologia finanziamento        | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                  |                               |                  |
|--|--------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
|  |                                | Valore iniziale          | Incrementi       | Giroconti e Riclassificazioni | Valore finale    |
| Dipartimento di emergenza e urgenza                      | Contributo regionale           | 5.450.380                |                  |                               | 5.450.380        |
| Ristrutturazione Banca del Sangue del Cordone Ombelicale | Contributo regionale           | 11.635                   |                  |                               | 11.635           |
| Art.20 legge 67/88                                       | Contributo statale e regionale | 465.788                  | 2.963.904        |                               | 3.429.692        |
|  |                                |                          |                  |                               | -                |
|  |                                |                          |                  |                               | -                |
| <b>TOTALE</b>  |                                | <b>5.927.803</b>         | <b>2.963.904</b> | -                             | <b>8.891.707</b> |

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

#### IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>IMM01 – NO</b> | Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.   |
| <b>IMM01 – SI</b> | Per le immobilizzazioni immateriali, la Regione ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella. |

| Immobilizzazioni immateriali                           | Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011 | Aliquota utilizzata dall'azienda |
|--|---------------------------------------|----------------------------------|
| Costi di impianto ed ampliamento                       | 20%                                   | 20%                              |
| Costi di ricerca e sviluppo                            | 20%                                   | 20%                              |
| Diritto di brevetto e utilizzazione opere ingegno      | 20%                                   | 20%                              |
| Diritti di concessione licenze marchi e diritti simili | 20%                                   | 20%                              |
| Altre immobilizzazioni immateriali                     | 20%                                   | 20%                              |

#### IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>IMM02 – NO</b> | Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| <b>IMM02 – SI</b> | Per le immobilizzazioni materiali, la Regione ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti                                   |

ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.

| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                          | <b>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</b> | <b>Aliquota utilizzata dall'azienda</b> |
|--|--|---|
| Fabbricati ed impianti stabilmente inseriti nel fabbricato | 3%   | 3%                                      |
| Impianti e macchinari                                      | 12,5%  | 12,5%                                   |
| Attrezzature sanitarie                                     | 20%  | 20%                                     |
| Mobili e arredi  | 12,5%  | 12,5%                                   |
| Automezzi  | 25%  | 25%                                     |
| Altri beni   | 20%  | 20%                                     |

#### **IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.**

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>IMM03 NO</b> –    | Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12. |
| <b>IMM03 – SI</b>    | Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.  |
| <b>IMM03 MISTO</b> – | Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni <i>[specificare]</i>                    |

#### **IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>IMM04 NO</b> –    | Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, non ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso. |
| <b>IMM04 – SI</b>    | Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.     |
| <b>IMM04 ALTRO</b> – | <i>[Specificare]</i>   |

#### **IMM05 – Svalutazioni.**

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>IMM05 NO</b> – | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.   |
| <b>IMM05 – SI</b> | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. <i>[SPECIFICARE IMPORTO, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO]</i> |

**IMM06 – Rivalutazioni.**

|                   |   |   |
|-------------------|---|---|
| <b>IMM06 – NO</b> | – | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.   |
| <b>IMM06 – SI</b> |   | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. [SPECIFICARE LEGGE SPECIALE CHE LE HA DETERMINATE, IMPORTO AL LORDO E AL NETTO DEGLI AMMORTAMENTI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL PATRIMONIO NETTO] |

**IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**

|                   |   |  |
|-------------------|---|--|
| <b>IMM07 – NO</b> | – | Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).                                       |
| <b>IMM07 – SI</b> |   | Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è > 0). [SPECIFICARE IMPORTO E CRITERI DI DETERMINAZIONE] |

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

|                   |   |   |
|-------------------|---|---|
| <b>IMM08 – NO</b> | – | Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.  |
| <b>IMM08 – SI</b> |   | Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati oneri finanziari [SPECIFICARE IMPORTO E CRITERI DI DETERMINAZIONE] |

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali**

| Informazione  | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| <b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?   | NO                        |  |                   |
| <b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO                        |  |                   |
| <b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non  |                           |  |                   |

|  |    |    |   |
|--|----|----|---|
| iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?   | NO |    |   |
| <b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?   | NO |    |   |
| <b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?   | NO | SI | Con delibera n. 888 del 26/11/2015 è stata disposta la cessione di 4 attrezzature della struttura di Endoscopia digestiva alla GRIGOLO s.r.l. |
| <b>IMM14 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO |    |   |

## 5. Immobilizzazioni finanziarie

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE) | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|----------------|--------------------------------------|-----------------|------------|------------|---------------|
| AAA660         | Crediti finanziari v/ Stato          |                 |            |            |               |
| AAA670         | Crediti finanziari v/ Regione        |                 |            |            |               |
| AAA680         | Crediti finanziari v/ partecipate:   |                 |            |            |               |
|                | ...                                  |                 |            |            |               |
|                | ...                                  |                 |            |            |               |
| AAA690         | Crediti finanziari v/ altri:         |                 |            |            |               |
|                | ...                                  |                 |            |            |               |
|                | ...                                  |                 |            |            |               |
|                | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>     |                 |            |            |               |

**Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari**

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE) | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| AAA660         | Crediti finanziari v/ Stato             |                             |                |          |                           |
| AAA670         | Crediti finanziari v/ Regione           |                             |                |          |                           |
| AAA680         | Crediti finanziari v/ partecipate:      |                             |                |          |                           |
|                | ...                                     |                             |                |          |                           |
|                | ...                                     |                             |                |          |                           |
| AAA690         | Crediti finanziari v/ altri:            |                             |                |          |                           |
|                | ...                                     |                             |                |          |                           |
|                | ...                                     |                             |                |          |                           |
|                | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>        |                             |                |          |                           |

**Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari**

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI                 | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE |          |          |          |        |
|----------------|------------------------------------|---|----------|----------|----------|--------|
|                |                                    | Anno X-4 e precedenti   | Anno X-3 | Anno X-2 | Anno X-1 | Anno X |
| AAA660         | Crediti finanziari v/ Stato        |   |          |          |          |        |
| AAA670         | Crediti finanziari v/ Regione      |   |          |          |          |        |
| AAA680         | Crediti finanziari v/ partecipate: |   |          |          |          |        |
|                | ...                                |   |          |          |          |        |
|                | ...                                |   |          |          |          |        |
| AAA690         | Crediti finanziari v/ altri:       |   |          |          |          |        |
|                | ...                                |   |          |          |          |        |
|                | ...                                |   |          |          |          |        |
|                | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>   |   |          |          |          |        |

**Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione**

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI                 | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA |                |              |
|----------------|------------------------------------|--|----------------|--------------|
|                |                                    | Entro 12 mesi                                    | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| AAA660         | Crediti finanziari v/ Stato        |  |                |              |
| AAA670         | Crediti finanziari v/ Regione      |  |                |              |
| AAA680         | Crediti finanziari v/ partecipate: |  |                |              |
|                | ...                                |  |                |              |
|                | ...                                |  |                |              |
| AAA690         | Crediti finanziari v/ altri:       |  |                |              |
|                | ...                                |  |                |              |
|                | ...                                |  |                |              |
|                | <b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>   |  |                |              |

**Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza**

| CODICE MOD. SP | TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                 | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |               |                             |                             |                  |
|----------------|---|---------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|
|                |   |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni  | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) | Valore contabile |
| AAA710         | <b>Partecipazioni:</b>                                | 81.462        | -                   | -            | 81.462          | -                             | -             | 12.500        | 16                          | -                           | 68.978           |
|                | Partecipazioni in imprese controllate                 | 68.962        |                     |              | 68.962          |                               |               |               |                             |                             | 68.962           |
|                | Partecipazioni in imprese collegate                   | -             |                     |              | -               |                               |               |               |                             |                             | -                |
|                | Partecipazioni in altre imprese                       | 12.500        |                     |              | 12.500          |                               |               | 12.500        | 16                          |                             | 16               |
| AAA720         | <b>Altri titoli:</b>                                  | -             | -                   | -            | -               | -                             | -             | -             | -                           | -                           | -                |
| AAA730         | Titoli di Stato                                       | -             |                     |              | -               |                               |               |               |                             |                             | -                |
| AAA740         | Altre Obbligazioni                                    | -             |                     |              | -               |                               |               |               |                             |                             | -                |
| AAA750         | Titoli azionari quotati in Borsa                      | -             |                     |              | -               |                               |               |               |                             |                             | -                |
| AAA760         | Titoli diversi  | -             |                     |              | -               |                               |               |               |                             |                             | -                |
|                | <b>TOTALE</b>   | <b>81.462</b> | <b>-</b>            | <b>-</b>     | <b>81.462</b>   | <b>-</b>                      | <b>-</b>      | <b>12.500</b> | <b>16</b>                   | <b>-</b>                    | <b>68.978</b>    |

**Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie**

| ELENCO PARTECIPAZIONI                         | Sede    | Forma giuridica | Capitale | % capitale pubblico | Patrimonio netto incluso riserve | Totale Attivo | Risultato di esercizio | % di possesso | Valore attribuito a bilancio | Criterio di valorizzazione (costo / PN) |
|---|---------|-----------------|----------|---------------------|----------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------------|---|
| <b>Partecipazioni in imprese controllate:</b> |         |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |   |
| Umbria Salute S.c. a r.l.                     | Perugia | S.C.a R.L.      | 100.000  | 100%                | 334.963                          | 5.118.738     | zero                   | 25%           | 68.962                       | costo                                   |
| <b>Partecipazioni in imprese collegate</b>    |         |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |   |
| <b>Partecipazioni in altre imprese:</b>       |         |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |   |
| Umbria Digitale                               | Perugia | S.C.a R.L.      |          | 100%                |                                  |               |                        | 0,000392%     | 16                           | costo                                   |

**Tab. 13 Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie**

| DETTAGLIO PARTECIPAZIONI  | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                 | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO       |               |               |                             |                             |               |
|---|---------------|---------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
|   |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Ri-classificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni  | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) | Valore finale |
| <b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>                   | <b>68.962</b> | -                   | -            | <b>68.962</b>   | -                              | -             | -             | -                           | -                           | <b>68.962</b> |
| Umbria Salute S.c. a r.l.                                       | 68.962        |                     |              | 68.962          |                                |               |               |                             |                             | 68.962        |
| <b>Partecipazioni in imprese collegate</b>                      |               |                     |              |                 |                                |               |               |                             |                             |               |
| <b>Partecipazioni in altre imprese:</b>                         | <b>12.500</b> | -                   | -            | <b>12.500</b>   | -                              | -             | <b>12.500</b> | <b>16</b>                   | -                           | <b>16</b>     |
| Consorzio Completamento Corso di Laurea in Medicina e Chirurgia | 12.500        |                     |              | 12.500          |                                |               | 12.500        |                             |                             | -             |
| Altre   | -             |                     |              | -               |                                |               |               | 16                          |                             | 16            |

**Tab. 14 – Informativa in merito ai movimenti delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie**

**IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>IF01 – NO</b> | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.  |
| <b>IF01 – SI</b> | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie <i>relativamente alle partecipazioni del Consorzio "Completamento Corso di Laurea in Medicina e Chirurgia" pari a euro 12.500 in liquidazione per compimento dello scopo sociale.</i> |

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie**

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| <b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?  | NO                        |                   |
| <b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO                        |                   |
| <b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi                         | NO                        |                   |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?   |    |  |  |
| <b>IF05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO |  |  |

## 6. Rimanenze

| CODICE MOD. SP | RIMANENZE   | Valore iniziale  | Giroconti e Ri-classificazioni | Incrementi        | Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino | Decrementi        | Valore finale    | di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto | di cui scorte di reparto |
|----------------|---|------------------|--------------------------------|-------------------|---|-------------------|------------------|--|--------------------------|
| ABA020         | Prodotti farmaceutici ed emoderivati:   | 1.166.831        | -                              | 21.761.675        | -   | 21.242.490        | 1.686.016        | -  | 685.117                  |
|                | <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i> | 1.094.824        |                                | 20.734.602        |   | 20.221.268        | 1.608.158        |  | 662.874                  |
|                | <i>Medicinali senza AIC</i>   | 31.863           |                                | 492.638           |   | 500.343           | 24.158           |  | 13.654                   |
|                | <i>Emoderivati di produzione regionale</i>  | 40.144           |                                | 534.435           |   | 520.879           | 53.700           |  | 8.589                    |
| ABA030         | Sangue ed emocomponenti   | -                |                                |                   |   |                   | -                |  |                          |
| ABA040         | Dispositivi medici:   | 2.224.800        | -                              | 46.570.555        | -   | 45.861.420        | 2.933.934        |  | 2.565.727                |
|                | <i>Dispositivi medici</i>   | 1.805.792        |                                | 41.011.255        |   | 40.261.673        | 2.555.374        |  | 2.202.415                |
|                | <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>   | -                |                                | 1.588.688         |   | 1.588.688         | -                |  | -                        |
|                | <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>                                      | 419.007          |                                | 3.970.612         |   | 4.011.059         | 378.560          |  | 363.312                  |
| ABA050         | Prodotti dietetici  | 8.865            |                                | 45.950            |   | 46.173            | 8.642            |  | 3.958                    |
| ABA060         | Materiali per la profilassi (vaccini)   | 596              |                                | 2.012             |   | 2.003             | 605              |  | 194                      |
| ABA070         | Prodotti chimici  | 7.352            |                                | 29.829            |   | 33.281            | 3.900            |  | 2.044                    |
| ABA080         | Materiali e prodotti per uso veterinario  | -                |                                | -                 |   | -                 | -                |  | -                        |
| ABA090         | Altri beni e prodotti sanitari  | 35.464           |                                | 196.553           |   | 196.563           | 35.455           |  | 22.078                   |
| ABA100         | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari  | -                |                                | -                 |   | -                 | -                |  | -                        |
|                | <b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>  | <b>3.443.907</b> | <b>-</b>                       | <b>68.606.575</b> | <b>-</b>  | <b>67.381.930</b> | <b>4.668.551</b> | <b>-</b>   | <b>3.279.118</b>         |
| ABA120         | Prodotti alimentari   | -                |                                | -                 |   | -                 | -                |  | -                        |
| ABA130         | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                             | 2.645            |                                | 61.795            |   | 61.955            | 2.484            |  | -                        |
| ABA140         | Combustibili, carburanti e lubrificanti   | -                |                                | -                 |   | -                 | -                |  | -                        |
| ABA150         | Supporti informatici e cancelleria  |                  |                                |                   |   |                   |                  |  |                          |

|        |  |                |          |                |          |                |                |          |          |
|--------|--|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------|
|        |  | 60.702         |          | 227.178        |          | 209.359        | 78.521         |          |          |
| ABA160 | Materiale per la manutenzione                        | -              |          | -              |          | -              | -              |          |          |
| ABA170 | Altri beni e prodotti non sanitari                   | 37.823         |          | 618.657        |          | 598.960        | 57.520         |          |          |
| ABA180 | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | -              |          | -              |          | -              | -              |          |          |
|        | <b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>                   | <b>101.170</b> | <b>-</b> | <b>907.629</b> | <b>-</b> | <b>870.274</b> | <b>138.526</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

**Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari**

**RIM01 – Svalutazioni.**

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>RIM01 – NO</b> | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro  |
| <b>RIM01 – SI</b> | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro [SPECIFICARE IMPORTO INIZIALE, MOVIMENTI DELL'ANNO, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO] |

**Altre informazioni relative alle rimanenze.**

| Informazione   | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|--|-------------------|
| <b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?  | NO                        |  |                   |
| <b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?  | NO                        |  |                   |
| <b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?  | NO                        |  |                   |
| <b>RIM05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO                        |  |                   |

## 7. Crediti

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE)   | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |                  |                  |                  |                                |
|----------------|---|--------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------|
|                |   | Valore iniziale          | Incrementi       | Decrementi       | Valore finale    | di cui per fatture da emettere |
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                     | -                        | -                | -                | -                | -                              |
|                | <b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                        | -                        | -                | -                | -                | -                              |
| ABA210         | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | -                        |                  |                  | -                |                                |
| ABA220         | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN                                    | -                        |                  |                  | -                |                                |
| ABA230         | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale                          | -                        |                  |                  | -                |                                |
| ABA240         | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale                          | -                        |                  |                  | -                |                                |
| ABA250         | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard   | -                        |                  |                  | -                |                                |
| ABA260         | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente             | -                        |                  |                  | -                |                                |
|                | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>   | -                        | -                | -                | -                | -                              |
| ABA270         | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                  | -                        |                  |                  | -                |                                |
|                | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                                       | -                        |                  |                  | -                |                                |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>  | -                        | -                | -                | -                | -                              |
| <b>ABA300</b>  | <b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>        | -                        |                  |                  | -                |                                |
| ABA310         | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute            | -                        |                  |                  | -                |                                |
| ABA320         | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali                | -                        |                  |                  | -                |                                |
| <b>ABA330</b>  | <b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>         | -                        |                  |                  | -                |                                |
| ABA340         | <b>CREDITI V/PREFETTURE</b>   | 46.923,60                | 14.347,00        | 21.883,60        | 39.387,00        |                                |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>   | <b>46.923,60</b>         | <b>14.347,00</b> | <b>21.883,60</b> | <b>39.387,00</b> | -                              |

|               |   |                      |                       |                       |                      |   |
|---------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---|
|               | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>  | 8.314.348,55         | 197.771.385,70        | 193.004.786,81        | 13.080.947,44        | - |
|               | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>           | 4.163.887,67         | 8.804.816,32          | -                     | 12.968.703,99        | - |
| ABA370        | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP  | -                    |                       |                       | -                    |   |
| ABA380        | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF                           | -                    |                       |                       | -                    |   |
| ABA390        | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR  | -                    | 7.060.450,22          |                       | 7.060.450,22         |   |
| ABA400        | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale                               | -                    |                       |                       | -                    |   |
| ABA410        | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale                               | 4.163.887,67         | 1.744.366,10          | -                     | 5.908.253,77         |   |
| ABA420        | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR  | -                    |                       |                       | -                    |   |
| ABA430        | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>       | -                    |                       |                       | -                    |   |
| ABA440        | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b> | -                    |                       |                       | -                    |   |
| ABA450        | <b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>                                | 4.150.460,88         | 188.966.569,38        | 193.004.786,81        | 112.243,45           |   |
| <b>ABA460</b> | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>  | -                    |                       |                       | -                    |   |
|               | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>                         | 26.135.193,87        | -                     | 5.082.146,39          | 21.053.047,48        | - |
| ABA480        | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>                        | 21.746.193,87        |                       | 693.146,39            | 21.053.047,48        |   |
| ABA490        | <b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>                            | -                    |                       |                       | -                    |   |
|               | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                      | 4.389.000,00         | -                     | 4.389.000,00          | -                    | - |
| ABA500        | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite  | 4.389.000,00         |                       | 4.389.000,00          | -                    |   |
| ABA510        | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005                                      | -                    |                       |                       | -                    |   |
| ABA520        | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti   | -                    |                       |                       | -                    |   |
|               | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                      | <b>34.449.542,42</b> | <b>197.771.385,70</b> | <b>198.086.933,20</b> | <b>34.133.994,92</b> | - |

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |            |            |               |                                |
|----------------|---------------------------|--------------------------|------------|------------|---------------|--------------------------------|
|                |                           | Valore iniziale          | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| ABA530         | CREDITI V/COMUNI          | 4.277,13                 | 427,97     |            | 4.705,10      |                                |

|        |   |                      |                      |                      |                     |   |
|--------|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---|
|        | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>                          | 11.598.211,16        | 12.066.009,24        | 13.968.707,82        | 9.695.512,58        | - |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione     | 2.461.762,95         | 4.884.782,36         | 2.740.048,43         | 4.606.496,88        |   |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 5.719.605,43         | 4.085.959,15         | 6.546.150,11         | 3.259.414,47        |   |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni             | 3.416.842,78         | 3.095.267,73         | 4.682.509,28         | 1.829.601,23        |   |
| ABA590 | Accanto quota FSR da distribuire  | -                    |                      |                      | -                   |   |
| ABA600 | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>                          | 247.367,34           | 50.525,31            | 38.112,48            | 259.780,17          |   |
|        | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                 | <b>11.845.578,50</b> | <b>12.116.534,55</b> | <b>14.006.820,30</b> | <b>9.955.292,75</b> | - |

|        |   |   |   |   |   |   |
|--------|---|---|---|---|---|---|
|        | <b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b> | - | - | - | - | - |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali                                  | - |   |   | - |   |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali                      | - |   |   | - |   |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate                               | - |   |   | - |   |

|        |                         |            |            |            |           |  |
|--------|-------------------------|------------|------------|------------|-----------|--|
| ABA650 | <b>CREDITI V/ERARIO</b> | 173.628,59 | 172.016,96 | 269.427,22 | 76.218,33 |  |
|--------|-------------------------|------------|------------|------------|-----------|--|

|        |   |              |               |               |              |            |
|--------|---|--------------|---------------|---------------|--------------|------------|
|        | <b>CREDITI V/ALTRI</b>                        | 4.781.807,22 | 13.091.996,59 | 13.117.718,70 | 4.756.085,11 | 115.850,53 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati                     | 3.808.044,95 | 8.553.667,73  | 8.598.651,34  | 3.763.061,34 | 99.023,82  |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie               | -            |               |               | -            |            |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici             | 658.093,45   | 249.135,74    | 244.512,48    | 662.716,71   |            |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | -            |               |               | -            |            |
| ABA710 | Altri crediti diversi                         | 315.668,82   | 4.289.193,12  | 4.274.554,88  | 330.307,06   | 16.826,71  |

**Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il parte**

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI  | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>   | -                           | -              | -        | -                         |
|                | <b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                                    | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA210         | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000             |                             |                |          | -                         |
| ABA220         | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN  |                             |                |          | -                         |
| ABA230         | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale                                      |                             |                |          | -                         |
| ABA240         | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale                                      |                             |                |          | -                         |
| ABA250         | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard               |                             |                |          | -                         |
| ABA260         | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente                         |                             |                |          | -                         |
|                | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>   | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA270         | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro  |                             |                |          | -                         |
| ABA280         | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>   |                             |                |          | -                         |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA:</b>   | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA300         | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute                           |                             |                |          | -                         |
| ABA310         | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute                        |                             |                |          | -                         |
| ABA320         | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali                            |                             |                |          | -                         |
| ABA330         | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti                            |                             |                |          | -                         |
| ABA340         | <b>CREDITI V/PREFETTURE</b>   |                             |                |          | -                         |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>   | -                           | -              | -        | -                         |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>                                      | -                           | -              | -        | -                         |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>         | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA370         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP                                      |                             |                |          | -                         |
| ABA380         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF                         |                             |                |          | -                         |
| ABA390         | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR  |                             |                |          | -                         |
| ABA400         | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale                             |                             |                |          | -                         |
| ABA410         | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale                             |                             |                |          | -                         |
| ABA420         | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR  |                             |                |          | -                         |
| ABA430         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA            |                             |                |          | -                         |
| ABA440         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA      |                             |                |          | -                         |
| ABA450         | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro                                     |                             |                |          | -                         |
| ABA460         | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA</b>   |                             |                |          | -                         |
|                | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:</b>                      | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA480         | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti                             |                             |                |          | -                         |
| ABA490         | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione                                 |                             |                |          | -                         |
|                | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                    | -                           | -              | -        | -                         |
| ABA500         | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite  |                             |                |          | -                         |
| ABA510         | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005                                    |                             |                |          | -                         |
| ABA520         | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti |                             |                |          | -                         |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                    | -                           | -              | -        | -                         |

Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|----------------------------|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| ABA530         | <b>CREDITI V/COMUNI</b>    |                             |                |          | -                         |

|        |   |   |   |   |   |
|--------|---|---|---|---|---|
|        | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>                      | - | - | - | - |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione |   |   |   | - |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità                  |   |   |   | - |

|        |   |   |   |   |   |
|--------|---|---|---|---|---|
|        | non in compensazione  |   |   |   |   |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni |   |   |   | - |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire  |   |   |   | - |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE                     |   |   |   | - |
|        | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                     | - | - | - | - |

|        |  |   |   |   |   |
|--------|--|---|---|---|---|
|        | <b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:</b> | - | - | - | - |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali                                   |   |   |   | - |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali                       |   |   |   | - |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate                                |   |   |   | - |

|        |                  |  |  |  |   |
|--------|------------------|--|--|--|---|
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO |  |  |  | - |
|--------|------------------|--|--|--|---|

|        |   |           |         |        |           |
|--------|---|-----------|---------|--------|-----------|
|        | <b>CREDITI V/ALTRI:</b>                       | 2.134.882 | 235.000 | 84.134 | 2.285.748 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati                     | 2.134.882 | 235.000 | 84.134 | 2.285.748 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie               |           |         |        | -         |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici             |           |         |        | -         |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca |           |         |        | -         |
| ABA710 | Altri crediti diversi                         |           |         |        | -         |

**Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – Il parte**

In base a quanto disposto dall'art. 2426, punto 8, del Codice civile e dall'art. 29 del D.lgs. 118/2011, i crediti sono stati analizzati analiticamente, caso per caso, esaminando dapprima eventuali perdite presunte, situazioni di inesigibilità certe o probabili e l'anzianità del credito.

Come per gli esercizi precedenti le valutazioni sono state svolte sulla base dei "Principi Contabili Comuni per le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione Umbria" approvati con delibera n. 1575 del 1/10/2007.

| CODICE MOD. SP | CREDITI  | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015<br>PER ANNO DI FORMAZIONE |      |      |           |           |
|----------------|--|---|------|------|-----------|-----------|
|                |  | Anno 2011 e precedenti  | 2012 | 2013 | 2014      | 2015      |
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>  | -   | -    | -    | -         | -         |
|                | <b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                               | -   | -    | -    | -         | -         |
| ABA210         | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i> |   |      |      |           |           |
| ABA220         | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>                                    |   |      |      |           |           |
| ABA230         | <i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>                          |   |      |      |           |           |
| ABA240         | <i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>                          |   |      |      |           |           |
| ABA250         | <i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>   |   |      |      |           |           |
| ABA260         | <i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>             |   |      |      |           |           |
|                | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>  | -   | -    | -    | -         | -         |
| ABA270         | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>                                  |   |      |      |           |           |
| ABA280         | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>  |   |      |      |           |           |
|                | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA:</b>  | -   | -    | -    | -         | -         |
| ABA300         | <b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>               |   |      |      |           |           |
| ABA310         | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute                   |   |      |      |           |           |
| ABA320         | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali                       |   |      |      |           |           |
| ABA330         | <b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>                |   |      |      |           |           |
| ABA340         | <b>CREDITI V/PREFETTURA</b>  |   |      |      | 25.241,00 | 14.146,00 |
|                | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>  | -   | -    | -    | 25.241,00 | 14.146,00 |

|  |  |   |              |              |              |              |
|--|--|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b> | - | 2.015.456,16 | 1.782.771,16 | 4.366.397,57 | 4.916.322,55 |
|  | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti</b>  | - | 1.975.456,16 | 1.782.771,16 | 4.312.746,74 | 4.897.729,93 |

|        |   |              |              |              |               |              |
|--------|---|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|        | <b>to sanitario ordinario corrente:</b>   |              |              |              |               |              |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP  |              |              |              |               |              |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF                           |              |              |              |               |              |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR  |              |              | 124.348,28   | 3.782.738,11  | 3.153.363,83 |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale                               |              |              |              |               |              |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale                               |              | 1.975.456,16 | 1.658.422,88 | 530.008,63    | 1.744.366,10 |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR  |              |              |              |               |              |
| ABA430 | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>       |              |              |              |               |              |
| ABA440 | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b> |              |              |              |               |              |
| ABA450 | <b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>                                |              | 40.000,00    |              | 53.650,83     | 18.592,62    |
| ABA460 | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA</b>   |              |              |              |               |              |
|        | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:</b>                        | 4.059.083,96 | -            | 640.000,00   | 16.353.963,52 | -            |
| ABA480 | <b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>                        | 4.059.083,96 |              | 640.000,00   | 16.353.963,52 |              |
| ABA490 | <b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>                            |              |              |              |               |              |
|        | <b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                      | -            | -            | -            | -             | -            |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite  |              |              |              |               |              |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005                                      |              |              |              |               |              |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti   |              |              |              |               |              |
|        | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                      | 4.059.083,96 | 2.015.456,16 | 2.422.771,16 | 20.720.361,09 | 4.916.322,55 |

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI          | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015<br>PER ANNO DI FORMAZIONE |          |      |        |        |
|----------------|------------------|---|----------|------|--------|--------|
|                |                  | Anno 2011 e precedenti  | 2012     | 2013 | 2014   | 2015   |
| ABA530         | CREDITI V/COMUNI | 347,53  | 3.495,49 |      | 434,11 | 427,97 |

|        |   |            |            |            |            |              |
|--------|---|------------|------------|------------|------------|--------------|
|        | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE:</b>                         | 293.333,64 | 205.913,86 | 427.253,75 | 597.773,26 | 8.171.238,07 |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione     |            |            | 16.777,00  |            | 4.589.719,88 |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 209.723,94 | 205.329,64 | 231.017,94 | 424.554,49 | 2.188.788,46 |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni             | 83.609,70  | 584,22     | 179.458,81 | 173.218,77 | 1.392.729,73 |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire  |            |            |            |            |              |
| ABA600 | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>                          | 208.397,62 | 276,56     | 18.232,65  | 13.079,93  | 19.793,41    |
|        | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                 | 501.731,26 | 206.190,42 | 445.486,40 | 610.853,19 | 8.191.031,48 |

|        |  |   |   |   |   |   |
|--------|--|---|---|---|---|---|
|        | <b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:</b> | - | - | - | - | - |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali                                   |   |   |   |   |   |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali                       |   |   |   |   |   |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate                                |   |   |   |   |   |

|        |                         |        |        |  |          |           |
|--------|-------------------------|--------|--------|--|----------|-----------|
| ABA650 | <b>CREDITI V/ERARIO</b> | 121,60 | 280,83 |  | 4.840,90 | 70.975,00 |
|--------|-------------------------|--------|--------|--|----------|-----------|

|        |   |            |            |            |              |              |
|--------|---|------------|------------|------------|--------------|--------------|
|        | <b>CREDITI V/ALTRI:</b>                       | 958.964,94 | 614.913,13 | 648.372,16 | 1.309.538,57 | 1.224.296,31 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati                     | 876.397,32 | 325.520,81 | 296.566,65 | 1.226.445,09 | 1.038.131,47 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie               |            |            |            |              |              |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici             |            | 277.311,00 | 349.162,45 | 670,73       | 35.572,53    |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca |            |            |            |              |              |
| ABA710 | Altri crediti diversi                         | 82.567,62  | 12.081,32  | 2.643,06   | 82.422,75    | 150.592,31   |

**Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte**

| CODICE MOD. SP | CREDITI   | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015<br>PER SCADENZA |                |              |
|----------------|---|--|----------------|--------------|
|                |   | Entro 12 mesi  | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
|                | <b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>                                     | -  | -              | -            |
|                | <b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>                        | -  | -              | -            |
| ABA210         | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 |  |                |              |
| ABA220         | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN                                    |  |                |              |
| ABA230         | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale                          |  |                |              |
| ABA240         | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale                          |  |                |              |
| ABA250         | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard   |  |                |              |
| ABA260         | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente             |  |                |              |
|                | <b>Crediti v/Stato - altro:</b>   | -  | -              | -            |
| ABA270         | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro                                  |  |                |              |

|        |  |           |   |   |
|--------|--|-----------|---|---|
| ABA280 | <b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>                              |           |   |   |
|        | <b>CREDITI V/STATO - RICERCA:</b>                                  |           | - | - |
| ABA300 | Credit v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute       |           |   |   |
| ABA310 | Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute    |           |   |   |
| ABA320 | Credit v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali        |           |   |   |
| ABA330 | <b>Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b> |           |   |   |
| ABA340 | <b>CREDITI V/PREFETTURE</b>  | 39.387,00 |   |   |
|        | <b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>                                      | 39.387,00 | - | - |

|        |  |               |   |   |
|--------|--|---------------|---|---|
|        | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>                                       | 13.080.947,44 | - | - |
|        | <b>Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>           | 12.968.703,99 | - | - |
| ABA370 | Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP  |               |   |   |
| ABA380 | Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF                           |               |   |   |
| ABA390 | Credit v/Regione o P.A. per quota FSR  | 7.060.450,22  |   |   |
| ABA400 | Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale                               |               |   |   |
| ABA410 | Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale                               | 5.908.253,77  |   |   |
| ABA420 | Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR  |               |   |   |
| ABA430 | <b>Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>       |               |   |   |
| ABA440 | <b>Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b> |               |   |   |
| ABA450 | <b>Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>                                | 112.243,45    |   |   |
| ABA460 | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA</b>  |               |   |   |
|        | <b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:</b>                       | 21.053.047,48 | - | - |
| ABA480 | <b>Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>                        | 21.053.047,48 |   |   |
| ABA490 | <b>Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>                            |               |   |   |
|        | <b>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>                                      | -             | - | - |
| ABA500 | Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite  |               |   |   |
| ABA510 | Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005                                      |               |   |   |
| ABA520 | Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti   |               |   |   |
|        | <b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                                     | 34.133.994,92 | - | - |

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI          | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA |                |              |
|----------------|------------------|---|----------------|--------------|
|                |                  | Entro 12 mesi                                       | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA530         | CREDITI V/COMUNI | 4.705,10  |                |              |

|        |  |              |   |   |
|--------|--|--------------|---|---|
|        | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>                         | 9.695.512,58 | - | - |
| ABA560 | Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione     | 4.606.496,88 |   |   |
| ABA570 | Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | 3.259.414,47 |   |   |
| ABA580 | Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni             | 1.829.601,23 |   |   |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire   |              |   |   |
| ABA600 | <b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>                         | 259.780,17   |   |   |
|        | <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>                                | 9.955.292,75 | - | - |

|        |  |   |   |   |
|--------|--|---|---|---|
|        | <b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:</b> | - | - | - |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali                                   |   |   |   |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali                       |   |   |   |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate                                |   |   |   |

|        |                         |           |  |  |
|--------|-------------------------|-----------|--|--|
| ABA650 | <b>CREDITI V/ERARIO</b> | 76.218,33 |  |  |
|--------|-------------------------|-----------|--|--|

|        |   |              |   |   |
|--------|---|--------------|---|---|
|        | <b>CREDITI V/ALTRI:</b>                       | 4.756.085,11 | - | - |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati                     | 3.763.061,34 |   |   |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie               |              |   |   |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici             | 662.716,71   |   |   |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca |              |   |   |
| ABA710 | Altri crediti diversi                         | 330.307,06   |   |   |

**Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – Il parte**

| <b>DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI<br/>PER SINGOLA AZIENDA</b>         | <b>Mobilità in compen-<br/>sazione</b> | <b>Mobilità non in<br/>compensazione</b> | <b>Altre prestazioni</b> |
|---|--|--|--------------------------|
| ASL UMBRIA 1  | 51.569                                 | 525.953                                  | 25.517                   |
| USL UMBRIA 2  | 4.294.657                              | 2.993.732                                | 1.795.342                |
| AO PERUGIA  |  |  | 8.742                    |
| AO TERNI  |  |  |                          |
| <b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLI-<br/>CHE DELLA REGIONE</b> | <b>4.346.226</b>                       | <b>3.519.685</b>                         | <b>1.829.601</b>         |

**Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni**

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI   | Delibera n°/anno | Importo delibera | Riscosso negli esercizi precedenti (-) | Consistenza iniziale | Importo nuove deliberazioni | Riscossioni (-) | Consistenza finale |
|----------------|---|------------------|------------------|--|----------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------|
| ABA280         | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:   |                  | -                | -                                      | -                    | -                           | -               | -                  |
|                | Interventi in materia di edilizia sanitaria assistenziale per disabili  |                  |                  |  | -                    |                             |                 | -                  |
|                | Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88   |                  |                  |  | -                    |                             |                 | -                  |
|                | Fondi per la realizzazione di strutture sanitarie per l'attività libero professionale intramuraria  |                  |                  |  | -                    |                             |                 | -                  |
|                | Fondi per la realizzazione del progetto di cooperazione per l'integrazione ed il potenziamento dell'attività di ricerca nel campo delle cellule staminali |                  |                  |  | -                    |                             |                 | -                  |
| ABA480         | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti:  |                  | 26.109.141       | 4.362.946                              | 21.746.195           | -                           | 693.148         | 21.053.047         |
|                |   | vari             | 26.109.141       | 4.362.946                              | 21.746.195           |                             | 693.148         | 21.053.047         |
| ABA490         | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione   |                  |                  |  | -                    |                             |                 | -                  |
| ABA500         | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite:   |                  | 4.389.000        | -                                      | 4.389.000            | -                           | 4.389.000       | -                  |
|                |   | DGR 1486/2014    | 4.389.000        |  | 4.389.000            |                             | 4.389.000       | -                  |
|                |   |                  |                  |  | -                    |                             |                 | -                  |
| ABA510         | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005  |                  |                  |  | -                    |                             |                 | -                  |
| ABA520         | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti   |                  |                  |  | -                    |                             |                 | -                  |

**Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto**

**CREDO1 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.**

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>CREDO1 – NO</b> | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.  |
| <b>CREDO1 – SI</b> | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante [SPECIFICARE CREDITI SVALUTATI, IMPORTO DELLA SVALUTAZIONE, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE].<br>Crediti > 5 anni (2009 e precedenti): 11.751 euro, per inesigibilità del credito (prescrizione) |

Altre informazioni relative ai crediti.

| Informazione  | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| <b>CREDO2 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?   | NO                        |  |                   |
| <b>CREDO3 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?  | NO                        |  |                   |
| <b>CREDO4 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO                        |  |                   |

## 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI               | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                 | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |              | Valore netto |
|--|---------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|  |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni |              |
| Partecipazioni in imprese controllate                                      |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |              |
| Partecipazioni in imprese collegate  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |              |
| Partecipazioni in altre imprese  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |              |
| Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni                        |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |              |
| <b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b> |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |              |

**Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

| ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | Sede | Forma giuridica | Capitale | % capitale pubblico | Patrimonio netto incluso riserve | Totale Attivo | Risultato di esercizio | % di possesso | Valore attribuito a bilancio |
|--|------|-----------------|----------|---------------------|----------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| <b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>                |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| ...  |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| ...  |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| <b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>                  |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| ...  |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| ...  |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| <b>Partecipazioni in altre imprese:</b>                      |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| ...  |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |
| ...  |      |                 |          |                     |                                  |               |                        |               |                              |

**Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni**

| DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI |              |                 | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |               |              |              | Valore finale |
|--|---------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|  |               | Rivalutazioni       | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni |               |
| Partecipazioni in imprese controllate:                                 |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |               |
| Partecipazioni in imprese collegate:                                   |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |               |
| Partecipazioni in altre imprese:                                       |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |               |
| Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)                            |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |               |
| ...  |               |                     |              |                 |                               |               |              |              |               |

**Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

### Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| <b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?   |                           |                   |
| <b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?   |                           |                   |
| <b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?                           |                           |                   |
| <b>AF04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? |                           |                   |

## 9. Disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO |             | Valore finale |
|----------------|------------------------|-----------------|--------------------------|-------------|---------------|
|                |                        |                 | Incrementi               | Decrementi  |               |
| ABA760         | Cassa                  | 87.531          | 1.707.141                | 1.721.925   | 72.747        |
| ABA770         | Istituto Tesoriere     | 26.171.795      | 192.703.691              | 188.333.194 | 30.542.292    |
| ABA780         | Tesoreria Unica        | -               |                          |             | -             |
| ABA790         | Conto corrente postale | 21.397          | 17.466                   | 37.904      | 960           |

**Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide**

### DL01 – Fondi vincolati.

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>DL01 – NO</b> | Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.  |
| <b>DL01 – SI</b> | Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati [SPECIFICARE IMPORTO E NATURA DEL VINCOLO]. |

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

| Informazione  | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| <b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?   | NO                        |  |                   |
| <b>DL03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO                        |  |                   |

## 10. Ratei e risconti attivi

| CODICE MOD. CE | RATEI ATTIVI                               | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|--|---------|----------------------|
|                | DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE |         |                      |
|                | ...  |         |                      |
|                | ...  |         |                      |

**Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)**

| CODICE MOD. CE | RISCONTI ATTIVI   | Importo   | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|---|-----------|----------------------|
|                | DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE   | 1.591.813 | -                    |
| BA1690         | Premi di assicurazione - R.C. Professionale                                       | 1.233.607 |                      |
| BA1740         | Altri servizi non sanitari da privato   |           |                      |
| BA1940         | Anticipo canoni locazioni   |           |                      |
| BA2000         | Fitti passivi   |           |                      |
| BA2020         | Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria     |           |                      |
| BA2030         | Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria | 89.685    |                      |
| BA2050         | Canoni di leasing operativo - area sanitaria                                      | 180.316   |                      |
|                | Altro   | 88.206    |                      |

**Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)**

### Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

| Informazione   | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|--|-------------------|
| <b>RR01</b> – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO                        |  |                   |

## 11. Patrimonio netto

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO  | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO      |                                       |   |                        |                              | Consistenza finale |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|------------------------------|--------------------|
|                |   |                      | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risultato di esercizio (+/-) |                    |
| PAA000         | <b>FONDO DI DOTAZIONE</b>   | - 4.851.024          |                               |                                       |   |                        |                              | -<br>4.851.024     |
| PAA010         | <b>FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:</b>                                    | 67.487.326           | -                             | 7.324.000                             | 2.649.489   | -                      | -                            | 72.161.837         |
| PAA020         | Finanziamenti per beni di prima dotazione                                 | -                    |                               |                                       |   |                        |                              | -                  |
| PAA030         | Finanziamenti da Stato per investimenti                                   | 17.547.877           | -                             | -                                     | 46.518  | -                      | -                            | 17.501.359         |
| PAA040         | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>   | 16.047.877           |                               |                                       | 46.518  |                        |                              | 16.001.359         |
| PAA050         | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>                  | -                    |                               |                                       |   |                        |                              | -                  |
| PAA060         | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>                    | 1.500.000            |                               |                                       |   |                        |                              | 1.500.000          |
| PAA070         | Finanziamenti da Regione per investimenti                                 | 38.213.493           |                               |                                       | 1.742.653   |                        |                              | 36.470.839         |
| PAA080         | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti                 | -                    |                               |                                       |   |                        |                              | -                  |
| PAA090         | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 11.725.956           |                               | 7.324.000                             | 860.318   |                        |                              | 18.189.638         |
| PAA100         | <b>RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>           | 1.947.528            |                               | 293.920                               | 214.074   |                        |                              | 2.027.374          |

|               |   |            |        |           |           |           |        |            |
|---------------|---|------------|--------|-----------|-----------|-----------|--------|------------|
| <b>PAA110</b> | <b>ALTRE RISERVE:</b>   | 1          | -      | -         | -         | -         | -      | 1          |
| PAA120        | Riserve da rivalutazioni  | 1          |        |           |           |           |        | 1          |
| PAA130        | Riserve da plusvalenze da reinvestire                                     | -          |        |           |           |           |        | -          |
| PAA140        | Contributi da reinvestire   | -          |        |           |           |           |        | -          |
| PAA150        | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti                   | -          |        |           |           |           |        | -          |
| PAA160        | Riserve diverse   | -          |        |           |           |           |        | -          |
| <b>PAA170</b> | <b>CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:</b>                                    | 4.389.000  | -      | -         | -         | 4.389.000 | -      | -          |
| PAA180        | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005                             | -          |        |           |           |           |        | -          |
| PAA190        | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | -          |        |           |           |           |        | -          |
| PAA200        | Altro   | 4.389.000  |        |           |           | 4.389.000 | -      | -          |
| <b>PAA210</b> | <b>UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>                                    | 4.389.000  | 26.651 |           |           | 4.389.000 |        | 26.651     |
| <b>PAA220</b> | <b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>  | 26.651     | 26.651 |           |           |           | 23.231 | 23.231     |
|               | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>  | 64.610.480 | -      | 7.617.920 | 2.863.563 | -         | 23.231 | 69.388.068 |

**Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto**

| CO-<br>DICE<br>MOD.<br>SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI<br>PER INVESTIMENTI RICEVUTI<br>NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | INFORMAZIONI                        |  |                                |  | Consisten-<br>za all'inizio<br>dell'eserci-<br>zio | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO              |   |  |                                   |                       |                    |                     |
|---------------------------|---|-------------------------------------|--|--------------------------------|--|--|---------------------------------------|---|--|-----------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|
|                           |   | Vinco-<br>lato o<br>indi-<br>stinto | Eserci-<br>zio di<br>assegna-<br>zione | Estremi del prov-<br>vedimento | Destina-<br>zione (ti-<br>pologia di<br>beni ac-<br>quisiti) |  | Giroconti e<br>Riclassifica-<br>zioni | Assegna-<br>zioni nel<br>corso<br>dell'eser-<br>cizio | Utilizzo a<br>fronte di<br>sterilizza-<br>zioni nel<br>corso dell'e-<br>sercizio | Altre<br>varia-<br>zioni<br>(+/-) | Consistenza<br>finale | di cui<br>riscossi | di cui<br>investiti |
| <b>PAA02<br/>0</b>        | <b>Per beni di prima dotazione:</b>   |                                     |  |                                |  | -  | -                                     | -   | -  | -                                 | -                     | -                  |                     |
|                           | ... assegnati in data antecedente al<br>1/1/2012                                  |                                     |  |                                |  |  |                                       |   |  |                                   |                       |                    |                     |
|                           | ... assegnati a partire dall'1/1/2012:  |                                     |  |                                |  |  |                                       |   |  |                                   |                       |                    |                     |
|                           | 1)  |                                     |  |                                |  |  |                                       |   |  |                                   | -                     |                    |                     |
|                           | 2)  |                                     |  |                                |  |  |                                       |   |  |                                   | -                     |                    |                     |
|                           | Altro   |                                     |  |                                |  |  |                                       |   |  |                                   | -                     |                    |                     |
| <b>PAA03<br/>0</b>        | <b>Da Stato:</b>  |                                     |  |                                |  | 17.547.877   | -                                     | -   | 46.518   | -                                 | 17.501.359            | 538.539            | -                   |
|                           | ... assegnati in data antecedente al<br>1/1/2012                                  |                                     |  |                                |  | 1.500.000  |                                       |   |  |                                   | 1.500.000             | -                  | -                   |
|                           | ... assegnati a partire dall'1/1/2012:  |                                     |  |                                |  |  |                                       |   |  |                                   |                       |                    |                     |
|                           | 1) Art. 20 legge 67/88  |                                     |  |                                |  | 16.047.877   |                                       |   |  |                                   | 16.047.877            | 538.539            |                     |
|                           | 2)  |                                     |  |                                |  |  |                                       |   |  |                                   | -                     |                    |                     |
|                           | Altro   |                                     |  |                                |  |  |                                       |   |  |                                   | -                     |                    |                     |
| <b>PAA07<br/>0</b>        | <b>Da Regione:</b>  |                                     |  |                                |  | 38.213.493   | -                                     | -   | 1.742.653  | -                                 | 36.470.839            | 4.321.028          | -                   |
|                           | ... assegnati in data antecedente al<br>1/1/2012                                  |                                     |  |                                |  | 30.475.461   |                                       |   |  |                                   | 30.475.461            |                    |                     |
|                           | ... assegnati a partire dall'1/1/2012:  |                                     |  |                                |  |  |                                       |   |  |                                   |                       |                    |                     |
|                           | 1) Art. 20 legge 67/88  | vinco-<br>lato                      | 2014                                   | vari                           | immobiliz-<br>zazioni  | 844.625  |                                       |   |  |                                   | 844.625               |                    |                     |
|                           | 2) Mutuo regionale  |                                     | 2011                                   | DGR 718/2011 e<br>DGR 1345/13  | immobiliz-<br>zazioni  | 6.893.407  |                                       |   |  |                                   | 6.893.407             | 4.321.028          |                     |
|                           | Altro   |                                     |  |                                |  |  |                                       |   |  |                                   | -                     |                    |                     |
| <b>PAA08<br/>0</b>        | <b>Da altri soggetti pubblici:</b>  |                                     |  |                                |  | -  | -                                     | -   | -  | -                                 | -                     | -                  | -                   |
|                           | ... assegnati in data antecedente al<br>1/1/2012                                  |                                     |  |                                |  |  |                                       |   |  |                                   | -                     |                    |                     |

|               |   |            |      |                          |                  |            |   |           |         |   |            |            |            |
|---------------|---|------------|------|--------------------------|------------------|------------|---|-----------|---------|---|------------|------------|------------|
|               | ... assegnati a partire dall'1/1/2012:                              |            |      |                          |                  |            |   |           |         |   |            |            |            |
|               | 1)  |            |      |                          |                  |            |   |           |         |   |            | -          |            |
|               | 2)  |            |      |                          |                  |            |   |           |         |   |            | -          |            |
|               | Altro   |            |      |                          |                  |            |   |           |         |   |            | -          |            |
| <b>PAA090</b> | <b>Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:</b> |            |      |                          |                  | 11.725.956 | - | 7.324.000 | 860.318 | - | 18.189.638 | 18.725.956 | 11.725.956 |
|               | ... assegnati in data antecedente al 1/1/2012                       |            |      |                          |                  |            |   |           |         |   |            | -          |            |
|               | ... assegnati a partire dall'1/1/2012:                              |            |      |                          |                  |            |   |           |         |   |            |            |            |
|               | 1) Rettifiche di contributi   | indistinto | 2013 |                          |                  | 927.218    |   |           |         |   | 927.218    | 927.218    | 927.218    |
|               | 2) Rettifiche di contributi   | indistinto | 2014 | DGR 1158/2014 e 493/2015 | immobilizzazioni | 10.798.738 |   |           |         |   | 10.798.738 | 10.798.738 | 10.798.738 |
|               | Altro   |            | 2015 | DGR 57/2016 e altro      | immobilizzazioni |            |   | 7.324.000 |         |   | 7.324.000  | 7.000.000  |            |

**Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti**

| DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI              |                     |                                       | Valore finale |
|---|----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------|
|   | Valore al 31/12/X-3 e precedenti | Valore al 31/12/X-2 | Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale) |               |
| Valore iniziale                                 |                                  |                     |                                       |               |
| Incrementi                                      |                                  |                     |                                       |               |
| Utilizzi  |                                  |                     |                                       |               |
| Valore finale                                   |                                  |                     |                                       |               |

**Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire**

| DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI              |                     |                                       | Valore finale |
|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------|
|                                     | Valore al 31/12/X-3 e precedenti | Valore al 31/12/X-2 | Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale) |               |
| Valore iniziale                     |                                  |                     |                                       |               |
| Incrementi                          |                                  |                     |                                       |               |
| Utilizzi                            |                                  |                     |                                       |               |
| Valore finale                       |                                  |                     |                                       |               |

**Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire**

**PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti**

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>PN01 – NO</b> | Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti. |
|------------------|---|

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>PN 01 – SI</b> | Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, erogati da privati per l'acquisto di beni e servizi |
|-------------------|---|

**PN02 – Fondo di dotazione**

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>PN02 – NO</b>  | Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. |
| <b>PN 02 – SI</b> |   |

**Altre informazioni relative al patrimonio netto**

| <b>Informazione</b>   | <b>Caso presente in azienda?</b> |  | <b>Se sì, illustrare</b> |
|---|----------------------------------|--|--------------------------|
| <b>PN03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO                               |  |                          |

## 12. Fondi per rischi e oneri

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI   | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi         | Valore finale     |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>PBA000</b>  | <b>FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE</b>                                      | -                    |                               |                              |                  | -                 |
| <b>PBA010</b>  | <b>FONDI PER RISCHI:</b>   | <b>18.452.760</b>    | <b>822.187</b>                | <b>14.381</b>                | <b>1.508.865</b> | <b>17.780.463</b> |
| PBA020         | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali                              | 2.370.014            | 355.000                       | -                            | 199.097          | 2.525.918         |
| PBA030         | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente                              | 562.373              | -                             | -                            | -                | 562.373           |
| PBA040         | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato         | -                    |                               |                              |                  | -                 |
| PBA050         | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)              | 1.085.670            | 430.000                       |                              |                  | 1.515.670         |
| PBA060         | Altri fondi rischi:  | 14.434.702           | 37.187                        | 14.381                       | 1.309.768        | 13.176.503        |
|                | F.do svalutazione immobilizzazioni finanziarie                                 | 9.493                |                               |                              | 9.493            | -                 |
|                | Equo indennizzo  | 40.713               | 2.777                         |                              | 2.777            | 40.713            |
|                | Ferie maturate e non godute  | 67.403               | 9.411                         | 14.381                       | 35.811           | 55.384            |
|                | Interessi moratori   | 722.129              |                               |                              | 498.170          | 223.959           |
|                | Franchigie ass.ve  | 8.197.951            | 25.000                        |                              | 752.276          | 7.470.675         |
|                | Manutenzioni e ristrutturazioni future   | 5.397.013            |                               |                              | 11.241           | 5.385.772         |
|                | Altri  |                      |                               |                              |                  | -                 |
| <b>PBA070</b>  | <b>FONDI DA DISTRIBUIRE:</b>   | -                    | -                             | -                            | -                | -                 |
| PBA080         | FSR indistinto da distribuire  | -                    |                               |                              |                  | -                 |
| PBA090         | FSR vincolato da distribuire   | -                    |                               |                              |                  | -                 |
| PBA100         | Fondo per ripiano disavanzi pregressi  | -                    |                               |                              |                  | -                 |
| PBA110         | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA                          | -                    |                               |                              |                  | -                 |
| PBA120         | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA                    | -                    |                               |                              |                  | -                 |
| PBA130         | Fondo finanziamento per ricerca  | -                    |                               |                              |                  | -                 |
| PBA140         | Fondo finanziamento per investimenti   | -                    |                               |                              |                  | -                 |
| <b>PBA150</b>  | <b>QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:</b>  | <b>2.634.183</b>     | <b>806.963</b>                | -                            | <b>454.341</b>   | <b>2.986.805</b>  |
| PBA160         | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 45.000               | -                             | -                            | -                | 45.000            |
| PBA170         | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)     | 9.372                |                               |                              | 8.710            | 661               |
| PBA180         | Quote inutilizzate contributi per ricerca                                      | 897.512              | 518.898                       |                              | 254.559          | 1.161.851         |

|               |   |                   |                  |               |                  |                   |
|---------------|---|-------------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|
| PBA190        | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati            | 1.682.299         | 288.065          |               | 191.072          | 1.779.292         |
| <b>PBA200</b> | <b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:</b>                         | <b>3.519.386</b>  | <b>2.820.251</b> | <b>-</b>      | <b>2.936.305</b> | <b>3.403.333</b>  |
| PBA210        | Fondi integrativi pensione                                    | -                 |                  |               |                  | -                 |
| PBA230        | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente               | -                 |                  |               |                  | -                 |
| PBA240        | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA                     | -                 |                  |               |                  | -                 |
| PBA250        | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI                        | -                 |                  |               |                  | -                 |
| PBA260        | Altri fondi per oneri e spese:                                | 3.519.386         | 2.820.251        | -             | 2.936.305        | 3.403.333         |
|               | Fondo incentivazioni per il personale convenzionato           | 1.214.119         | 2.590.966        |               | 2.799.582        | 1.005.503         |
|               | Fondo oneri differiti per attività libero professionale       | 694.910           | 29.285           |               | 26.460           | 697.735           |
|               | Fondo oneri personale in quiescenza                           | 233.374           | 100.000          |               | 67.943           | 265.431           |
|               | Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione | 671.186           | 100.000          |               | 29.591           | 741.595           |
|               | Altri   | 705.797           |                  |               | 12.729           | 693.068           |
|               | <b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>                            | <b>24.606.329</b> | <b>4.449.402</b> | <b>14.381</b> | <b>4.899.510</b> | <b>24.170.601</b> |

**Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri**

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI                                       | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO     |                    | UTILIZZI / COSTI                      |                             |                |                |                |                | FONDO AL 31/12/2015 |
|---|--------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
|   | Esercizio                            | Importo contributo | Tipologia                             | Importo                     |                |                |                |                |                     |
|   |                                      |                    |                                       | Esercizio 2011 e precedenti | Esercizio 2012 | Esercizio 2013 | Esercizio 2014 | Esercizio 2015 |                     |
| Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato | anno 2013                            | 45.000             | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |                | 45.000              |
|   |                                      |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                             |                |                |                |                |                     |
|   |                                      |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                |                |                |                     |
|   |                                      |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                |                |                |                |                     |
|   |                                      |                    | Altri costi                           |                             |                |                |                |                |                     |
|   |                                      |                    | <b>Totale</b>                         | -                           | -              | -              | -              | -              |                     |
|   | <indicare esercizio di assegnazione> |                    | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |                | -                   |
|   |                                      |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                             |                |                |                |                |                     |
|   |                                      |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                |                |                |                     |
|   |                                      |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                |                |                |                |                     |
|   |                                      |                    | Altri costi                           |                             |                |                |                |                |                     |
|   |                                      |                    | <b>Totale</b>                         | -                           | -              | -              | -              | -              |                     |
|   | <indicare esercizio di assegnazione> |                    | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |                | -                   |
|   |                                      |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                             |                |                |                |                |                     |
|   |                                      |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                |                |                |                     |
|   |                                      |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                |                |                |                |                     |
|   |                                      |                    | Altri costi                           |                             |                |                |                |                |                     |
|   |                                      |                    | <b>Totale</b>                         | -                           | -              | -              | -              | -              |                     |
| <b>TOTALE</b>   | 45.000                               | <b>TOTALE</b>      | -                                     | -                           | -              | -              | -              | 45.000         |                     |

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI                                    | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO     |                    | UTILIZZI / COSTI                      |                             |                |                |                | FONDO AL 31/12/2015 |                |
|--|--------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
|  | Esercizio                            | Importo contributo | Tipologia                             | Importo                     |                |                |                |                     |                |
|  |                                      |                    |                                       | Esercizio 2011 e precedenti | Esercizio 2012 | Esercizio 2013 | Esercizio 2014 |                     | Esercizio 2015 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | anno 2013                            | 25.000             | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |                     | 662            |
|  |                                      |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                      |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                      |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                      |                    | Altri costi                           |                             |                |                | 15.628         | 8.710               |                |
|  |                                      |                    | <b>Totale</b>                         | -                           | -              | -              | 15.628         | 8.710               |                |
|  | <indicare esercizio di assegnazione> |                    | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |                     | -              |
|  |                                      |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                      |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                      |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                      |                    | Altri costi                           |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                      |                    | <b>Totale</b>                         | -                           | -              | -              | -              | -                   |                |
|  | <indicare esercizio di assegnazione> |                    | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |                     | -              |
|  |                                      |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                      |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                      |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                      |                    | Altri costi                           |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                      |                    | <b>Totale</b>                         | -                           | -              | -              | -              | -                   |                |
| <b>TOTALE</b>  |                                      | 25.000             | <b>TOTALE</b>                         | -                           | -              | -              | 15.628         | 8.710               | 662            |

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI   | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO |                    | UTILIZZI / COSTI                      |                             |                |                |                | FONDO AL 31/12/2015 |                |
|---|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
|   | Esercizio                        | Importo contributo | Tipologia                             | Importo                     |                |                |                |                     |                |
|   |                                  |                    |                                       | Esercizio 2011 e precedenti | Esercizio 2012 | Esercizio 2013 | Esercizio 2014 |                     | Esercizio 2015 |
| Quote inutilizzate contributi per ricerca | 2013 e precedenti                | 303.071            | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                | 10.982              | 26.423         |
|   |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                             |                |                | 64.881         |                     |                |
|   |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                | 3.533          |                     |                |
|   |                                  |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                |                |                |                     |                |
|   |                                  |                    | Altri costi                           |                             |                | 4.429          | 163.816        | 29.007              |                |
|   |                                  |                    | <b>Totale</b>                         | -                           | -              | 4.429          | 232.230        | 39.989              |                |
|   | anno 2014                        | 831.101            | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |                     | 658.896        |
|   |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                             |                |                |                | 160.583             |                |
|   |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                |                |                     |                |
|   |                                  |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                |                |                |                     |                |
|   |                                  |                    | Altri costi                           |                             |                |                |                | 11.622              |                |
|   |                                  |                    | <b>Totale</b>                         | -                           | -              | -              | -              | 172.205             |                |
|   | anno 2015                        | 518.898            | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |                     | 476.534        |
|   |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                             |                |                |                | 3.132               |                |
|   |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                |                |                     |                |
|   |                                  |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                |                |                |                     |                |
|   |                                  |                    | Altri costi                           |                             |                |                |                | 39.232              |                |
|   |                                  |                    | <b>Totale</b>                         | -                           | -              | -              | -              | 42.364              |                |
| <b>TOTALE</b>                             |                                  | 1.653.070          | <b>TOTALE</b>                         | -                           | -              | 4.429          | 232.230        | 254.559             | 1.161.852      |

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI            | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO |                    | UTILIZZI / COSTI                      |                             |                |                |                | FONDO AL 31/12/2015 |                |
|--|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
|  | Esercizio                        | Importo contributo | Tipologia                             | Importo                     |                |                |                |                     |                |
|  |                                  |                    |                                       | Esercizio 2011 e precedenti | Esercizio 2012 | Esercizio 2013 | Esercizio 2014 |                     | Esercizio 2015 |
| Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | anno 2013 e precedenti           | 1.218.313          | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                             |                | 259.471        | 72.101         | 9.768               |                |
|  |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                | 12.676         | 1.043               |                |
|  |                                  |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                | 7.861          |                |                     |                |
|  |                                  |                    | Altri costi                           |                             |                | 25.390         | 36.666         | 38.558              |                |
|  |                                  |                    | <b>Totale</b>                         | -                           | -              | 292.722        | 121.443        | 49.369              |                |
|  | anno 2014                        | 878.151            | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                             |                |                |                | 22.028              |                |
|  |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                  |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                  |                    | Altri costi                           |                             |                |                |                | 5.448               |                |
|  |                                  |                    | <b>Totale</b>                         | -                           | -              | -              | -              | 27.476              |                |
|  | anno 2015                        | 288.066            | B.1) Acquisti di beni                 |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                  |                    | B.2) Acquisti di servizi sanitari     |                             |                |                |                | 45.227              |                |
|  |                                  |                    | B.3) Acquisti di servizi non sanitari |                             |                |                |                | 41.982              |                |
|  |                                  |                    | B.6) Costi del personale              |                             |                |                |                |                     |                |
|  |                                  |                    | Altri costi                           |                             |                |                |                | 27.018              |                |
|  |                                  |                    | <b>Totale</b>                         | -                           | -              | -              | -              | 114.227             |                |
| <b>TOTALE</b>                                      | 2.384.530                        | <b>TOTALE</b>      | -                                     | -                           | 292.722        | 121.443        | 191.072        | 1.779.292           |                |

Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella seguente tabella.

| Fondo                                   | Criteri di determinazione  | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
|---|--|--|
| Fondi rischi ed oneri                   | Gli importi rappresentati nella tabella n. 36 sono stati determinati sulla base della relazione dettagliata dall'ufficio legale (lett. prot. n. 11503 del 5/04/16) | N. 5 del 28/04/2016                        |
| Quote inutilizzate contributi vincolati | Assegnazione di contributi da parte di enti e/o soggetti privati e relativa iscrizione al valore nominale dell'importo residuo                                     |  |

#### Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

| Informazione  | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| <b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?  | NO                        |  |                   |
| <b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?   | NO                        |  |                   |
| <b>FR03.</b> Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?  | NO                        |  |                   |
| <b>FR04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO                        |  |                   |

### 13. Trattamento di fine rapporto

| CODICE MOD. SP | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                      | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio | Valore finale |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------|
| PBA250         | Fondo per premi operosità medici SUMAI            |                      |                               |                         |               |
| PCA010         | Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente |                      |                               |                         |               |
|                | <b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>        |                      |                               |                         |               |

**Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto**

*Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.*

| Fondo | Criteri di determinazione |
|-------|---------------------------|
|       |                           |
|       |                           |
|       |                           |

#### Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| <b>TR01 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? |                           |                   |

## 14. Debiti

| CO-DICE MOD . SP | DEBITI        | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'E-SERCIZIO |            | Valore finale | di cui per fatture da ricevere | di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni |
|------------------|---------------|-----------------|---------------------------|------------|---------------|--------------------------------|--|
|                  |               |                 | Incrementi                | Decrementi |               |                                |  |
| PDA000           | MUTUI PASSIVI | 954.388         |                           | 234.382    | 720.006       |                                |  |

|        | DEBITI V/STATO   |       |        |        |       |   |   |
|--------|--|-------|--------|--------|-------|---|---|
|        |  | 3.305 | 23.529 | 20.224 | 6.611 | - | - |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale           | -     |        |        | -     |   |   |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale           | -     |        |        | -     |   |   |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato                                    | -     |        |        | -     |   |   |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | -     |        |        | -     |   |   |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato   | 3.305 | 23.529 | 20.224 | 6.611 |   |   |

|        | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA                                     |   |   |   |   |   |   |
|--------|---|---|---|---|---|---|---|
|        |   | - | - | - | - | - | - |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti                   | - |   |   | - |   |   |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | - |   |   | - |   |   |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | - |   |   | - |   |   |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma                         | - |   |   | - |   |   |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma                               | - |   |   | - |   |   |

|               |                        |   |  |  |   |  |  |
|---------------|------------------------|---|--|--|---|--|--|
| <b>PDA130</b> | <b>DEBITI V/COMUNI</b> | - |  |  | - |  |  |
|---------------|------------------------|---|--|--|---|--|--|

|        | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE   |         |           |           |         |   |   |
|--------|--|---------|-----------|-----------|---------|---|---|
|        |  | 384.214 | 3.478.425 | 2.874.873 | 987.766 | - | - |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR   | -       |           |           | -       |   |   |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA       | -       |           |           | -       |   |   |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | -       |           |           | -       |   |   |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione                             | -       |           |           | -       |   |   |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione                         | -       |           |           | -       |   |   |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni                                     | 384.214 | 3.478.425 | 2.874.873 | 987.766 |   |   |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione   | 120.879 | 206.262   | 325.570   | 1.572   |   |   |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto                       | -       |           |           | -       |   |   |
|        | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>   | 505.093 | 3.684.687 | 3.200.442 | 989.338 | - | - |

|  |  |         |           |           |         |   |   |
|--|--|---------|-----------|-----------|---------|---|---|
|  | <b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b> | 214.146 | 1.735.808 | 1.739.509 | 210.446 | - | - |
|--|--|---------|-----------|-----------|---------|---|---|

|                    |  |         |           |           |         |  |  |
|--------------------|--|---------|-----------|-----------|---------|--|--|
| <b>PDA2<br/>50</b> | <b>Debiti v/enti regionali</b>             | -       |           |           | -       |  |  |
| <b>PDA2<br/>60</b> | <b>Debiti v/sperimentazioni gestionali</b> | -       |           |           | -       |  |  |
| <b>PDA2<br/>70</b> | <b>Debiti v/altre partecipate</b>          | 214.146 | 1.735.808 | 1.739.509 | 210.446 |  |  |

|                    |   |            |             |             |            |   |   |
|--------------------|---|------------|-------------|-------------|------------|---|---|
| <b>PDA2<br/>80</b> | <b>DEBITI V/FORNITORI</b>   | 25.458.295 | 215.683.289 | 214.988.561 | 26.153.024 | - | - |
| PDA2<br>90         | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | -          |             |             | -          |   |   |
| PDA3<br>00         | Debiti verso altri fornitori  | 25.458.295 | 215.683.289 | 214.988.561 | 26.153.024 |   |   |

|                    |                                    |   |  |  |  |  |  |
|--------------------|------------------------------------|---|--|--|--|--|--|
| <b>PDA3<br/>10</b> | <b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b> | - |  |  |  |  |  |
|--------------------|------------------------------------|---|--|--|--|--|--|

|                    |                                   |           |            |            |           |   |   |
|--------------------|-----------------------------------|-----------|------------|------------|-----------|---|---|
| <b>PDA3<br/>20</b> | <b>DEBITI TRIBUTARI:</b>          | 3.509.098 | 53.866.396 | 53.315.314 | 4.060.180 | - | - |
|                    | <i>Erario c/imposte</i>           | 10.921    | 10.362.390 | 9.899.684  | 473.627   |   |   |
|                    | <i>Erario c/ritenute</i>          | 2.527.690 | 24.423.419 | 24.295.135 | 2.655.973 |   |   |
|                    | <i>Debiti per IRAP da versare</i> | 807.226   | 7.945.793  | 7.917.270  | 835.748   |   |   |
|                    | <i>C/IVA a debito</i>             | 4.627     | 10.986.641 | 10.968.590 | 22.678    |   |   |
|                    | <i>Altri debiti tributari</i>     | 158.635   | 148.154    | 234.635    | 72.154    |   |   |

|                    |  |         |            |            |        |   |   |
|--------------------|--|---------|------------|------------|--------|---|---|
| <b>PDA3<br/>30</b> | <b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b> | 266.790 | 34.555.741 | 34.787.528 | 35.003 | - | - |
|                    | <i>Debiti verso INPDAP</i>   | 26.241  | 33.276.841 | 33.303.082 | -      |   |   |
|                    | <i>Debiti verso INPS</i>   | 19.360  | 246.534    | 244.772    | 21.123 |   |   |
|                    | <i>Debiti verso INAIL</i>  | 181.568 | 869.811    | 1.078.064  | 26.685 |   |   |
|                    | <i>Debiti verso ONAOSI</i>   | 33.944  | 104.324    | 104.241    | 34.027 |   |   |
|                    | <i>Altri debiti v/Istituti previdenziali</i>                               | 5.677   | 58.230     | 57.369     | 6.538  |   |   |

|                    |   |           |            |            |           |   |   |
|--------------------|---|-----------|------------|------------|-----------|---|---|
| <b>PDA3<br/>40</b> | <b>DEBITI V/ALTRI</b>   | 6.406.411 | 12.719.557 | 11.916.376 | 7.209.592 | - | - |
| <b>PDA3<br/>50</b> | <b>Debiti v/altri finanziatori</b>  | -         |            |            | -         |   |   |
| <b>PDA3<br/>60</b> | <b>Debiti v/dipendenti</b>  | 4.927.394 | 8.381.173  | 7.666.770  | 5.641.797 |   |   |
| <b>PDA3<br/>70</b> | <b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>   | -         |            |            | -         |   |   |
| <b>PDA3<br/>80</b> | <b>Altri debiti diversi:</b>  | 1.479.017 | 4.338.384  | 4.249.606  | 1.567.795 |   |   |
|                    | <i>Debiti v/Amministrazioni pubbliche</i>   | 801.503   | 2.158.751  | 2.097.377  | 862.877   |   |   |
|                    | <i>Altri debiti verso enti pubblici</i>   | 389.497   |            |            | 389.497   |   |   |
|                    | <i>Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche</i>           |           |            |            | -         |   |   |
|                    | <i>Debiti verso personale esterno convenzionato</i>   | 45.317    |            |            | 45.317    |   |   |
|                    | <i>Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno</i> | 3.184     |            |            | 3.184     |   |   |
|                    | <i>Debiti verso organi direttivi ed istituzionali</i>                                       | 121.485   | 292.430    | 300.512    | 113.402   |   |   |
|                    | <i>Altri debiti</i>   | 118.031   | 1.887.204  | 1.851.717  | 153.518   |   |   |

**Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti**

| CO-<br>DICE<br>MOD.<br>SP | DEBITI        | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE |           |           |           |           |
|---------------------------|---------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                           |               | Anno 2011<br>e precedenti     | Anno 2012 | Anno 2013 | Anno 2014 | Anno 2015 |
| PDA00<br>0                | MUTUI PASSIVI | 720.006                       |           |           |           |           |

|            |   |   |   |   |   |       |
|------------|---|---|---|---|---|-------|
|            | <b>DEBITI V/STATO</b>   | - | - | - | - | 6.611 |
| PDA02<br>0 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale              |   |   |   |   |       |
| PDA03<br>0 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale              |   |   |   |   |       |
| PDA04<br>0 | Acconto quota FSR v/Stato                                       |   |   |   |   |       |
| PDA05<br>0 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti -<br>per ricerca: |   |   |   |   |       |
| PDA06<br>0 | Altri debiti v/Stato  |   |   |   |   | 6.611 |

|            |  |   |   |   |   |   |
|------------|--|---|---|---|---|---|
|            | <b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTO-<br/>NOMA</b>                             | - | - | - | - | - |
| PDA08<br>0 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per fi-<br>nanziamenti                   |   |   |   |   |   |
| PDA09<br>0 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mo-<br>bilità passiva intraregionale |   |   |   |   |   |
| PDA10<br>0 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mo-<br>bilità passiva extraregionale |   |   |   |   |   |
| PDA11<br>0 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Au-<br>tonoma                         |   |   |   |   |   |
| PDA12<br>0 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma                                    |   |   |   |   |   |

|            |                        |  |  |  |  |  |
|------------|------------------------|--|--|--|--|--|
| PDA13<br>0 | <b>DEBITI V/COMUNI</b> |  |  |  |  |  |
|------------|------------------------|--|--|--|--|--|

|            |  |        |        |        |        |         |
|------------|--|--------|--------|--------|--------|---------|
|            | <b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLI-<br/>CHE DELLA REGIONE</b>  | 13.280 | 21.290 | 26.170 | 67.057 | 859.970 |
| PDA16<br>0 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Re-<br>gione - per quota FSR  |        |        |        |        |         |
| PDA17<br>0 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Re-<br>gione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente<br>LEA       |        |        |        |        |         |
| PDA18<br>0 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Re-<br>gione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente<br>extra LEA |        |        |        |        |         |
| PDA19<br>0 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Re-<br>gione - mobilità<br>in compensazione                             |        |        |        |        |         |
| PDA20<br>0 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Re-<br>gione - mobilità<br>non in compensazione                         |        |        |        |        |         |
| PDA21<br>0 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Re-<br>gione - altre<br>prestazioni                                     | 13.280 | 21.290 | 26.170 | 67.057 | 859.970 |
| PDA22<br>0 | <b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Re-<br/>gione</b>  | 750    | 192    |        |        | 630     |
| PDA23<br>0 | <b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Re-<br/>gione per versamenti<br/>c/patrimonio netto</b>              |        |        |        |        |         |
|            | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE<br/>PUBBLICHE</b>   | 14.030 | 21.481 | 26.170 | 67.057 | 860.600 |

|            |  |        |   |        |       |         |
|------------|--|--------|---|--------|-------|---------|
|            | <b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O<br/>ENTI DIPENDENTI</b> | 16.798 | - | 44.350 | 7.718 | 141.580 |
| PDA25<br>0 | Debiti v/enti regionali                                      |        |   |        |       |         |
| PDA26<br>0 | Debiti v/sperimentazioni gestionali                          |        |   |        |       |         |
| PDA27<br>0 | Debiti v/altre partecipate                                   | 16.798 |   | 44.350 | 7.718 | 141.580 |

|            |                           |           |         |         |           |            |
|------------|---------------------------|-----------|---------|---------|-----------|------------|
| PDA28<br>0 | <b>DEBITI V/FORNITORI</b> | 1.488.314 | 600.556 | 878.057 | 1.807.372 | 21.378.726 |
|------------|---------------------------|-----------|---------|---------|-----------|------------|

|                    |   |           |         |         |           |            |
|--------------------|---|-----------|---------|---------|-----------|------------|
| PDA29<br>0         | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie       |           |         |         |           |            |
| PDA30<br>0         | Debiti verso altri fornitori  | 1.488.314 | 600.556 | 878.057 | 1.807.372 | 21.378.726 |
| <b>PDA31<br/>0</b> | <b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>  |           |         |         |           |            |
| <b>PDA32<br/>0</b> | <b>DEBITI TRIBUTARI:</b>  | 204       | 51      | 93      | 7.037     | 4.052.795  |
|                    | <i>Erario c/imposte</i>   |           |         |         |           | 473.627    |
|                    | <i>Erario c/ritenute</i>  |           |         |         |           | 2.655.973  |
|                    | <i>Debiti per IRAP da versare</i>   | 204       | 51      |         | 2.472     | 833.021    |
|                    | <i>C/IVA a debito</i>   |           |         | 93      | 4.565     | 18.020     |
|                    | <i>Altri debiti tributari</i>   |           |         |         |           | 72.154     |
| <b>PDA33<br/>0</b> | <b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>                  | 5.474     | -       | -       | 9.427     | 20.101     |
|                    | <i>Debiti verso INPDAP</i>  |           |         |         |           |            |
|                    | <i>Debiti verso INPS</i>  | 1.430     |         |         |           | 19.693     |
|                    | <i>Debiti verso INAIL</i>   |           |         |         | 9.427     | 36.112     |
|                    | <i>Debiti verso ONAOSI</i>  | 4.044     |         |         |           | 29.983     |
|                    | <i>Altri debiti v/Istituti previdenziali</i>  |           |         |         |           | 6.538      |
| <b>PDA34<br/>0</b> | <b>DEBITI V/ALTRI</b>   | 792.251   | 529.209 | 584.968 | 792.279   | 4.510.886  |
| <b>PDA35<br/>0</b> | <b>Debiti v/altri finanziatori</b>  |           |         |         |           |            |
| <b>PDA36<br/>0</b> | <b>Debiti v/dipendenti</b>  | 571.314   | 418.496 | 467.989 | 477.897   | 3.706.101  |
| <b>PDA37<br/>0</b> | <b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>   |           |         |         |           |            |
| <b>PDA38<br/>0</b> | <b>Altri debiti diversi:</b>  | 220.937   | 110.714 | 116.978 | 314.382   | 804.785    |
|                    | <i>Debiti v/Amministrazioni pubbliche</i>   |           |         |         | 224.738   | 638.139    |
|                    | <i>Altri debiti verso enti pubblici</i>   | 162.848   | 110.714 | 115.936 |           |            |
|                    | <i>Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche</i>           |           |         |         |           |            |
|                    | <i>Debiti verso personale esterno convenzionato</i>   | 45.317    |         |         |           |            |
|                    | <i>Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno</i> | 3.184     |         |         |           |            |
|                    | <i>Debiti verso organi direttivi ed istituzionali</i>                                       |           |         |         | 35.380    | 78.022     |
|                    | <i>Altri debiti</i>   | 9.588     |         | 1.042   | 54.264    | 88.624     |

**Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione**

| CODICE MOD. SP | DEBITI        | DEBITI PER SCADENZA |                |              |
|----------------|---------------|---------------------|----------------|--------------|
|                |               | Entro 12 mesi       | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| PDA000         | MUTUI PASSIVI | 131.815             | 588.191        |              |

|        |  |       |   |   |
|--------|--|-------|---|---|
|        | <b>DEBITI V/STATO</b>  | 6.611 | - | - |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale           |       |   |   |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale           |       |   |   |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato                                    |       |   |   |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: |       |   |   |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato   | 6.611 |   |   |

|        |   |   |   |   |
|--------|---|---|---|---|
|        | <b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>                              | - | - | - |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti                   |   |   |   |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale |   |   |   |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale |   |   |   |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma                         |   |   |   |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma                               |   |   |   |

|               |                        |  |  |  |
|---------------|------------------------|--|--|--|
| <b>PDA130</b> | <b>DEBITI V/COMUNI</b> |  |  |  |
|---------------|------------------------|--|--|--|

|               |  |         |   |   |
|---------------|--|---------|---|---|
|               | <b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>  | 987.766 | - | - |
| PDA160        | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR   |         |   |   |
| PDA170        | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA       |         |   |   |
| PDA180        | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA |         |   |   |
| PDA190        | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione                             |         |   |   |
| PDA200        | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione                         |         |   |   |
| PDA210        | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni                                     | 987.766 |   |   |
| <b>PDA220</b> | <b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>  | 1.572   |   |   |
| <b>PDA230</b> | <b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>                |         |   |   |
|               | <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>   | 989.338 | - | - |

|               |  |         |   |   |
|---------------|--|---------|---|---|
|               | <b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b> | 210.446 | - | - |
| <b>PDA250</b> | <b>Debiti v/enti regionali</b>                           |         |   |   |
| <b>PDA260</b> | <b>Debiti v/sperimentazioni gestionali</b>               |         |   |   |
| <b>PDA270</b> | <b>Debiti v/altre partecipate</b>                        | 210.446 |   |   |

|               |   |            |   |   |
|---------------|---|------------|---|---|
| <b>PDA280</b> | <b>DEBITI V/FORNITORI</b>   | 26.153.024 | - | - |
| PDA290        | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie |            |   |   |
| PDA300        | Debiti verso altri fornitori  | 26.153.024 |   |   |

|               |                                    |  |  |  |
|---------------|------------------------------------|--|--|--|
| <b>PDA310</b> | <b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b> |  |  |  |
|---------------|------------------------------------|--|--|--|

|               |                                   |           |   |   |
|---------------|-----------------------------------|-----------|---|---|
| <b>PDA320</b> | <b>DEBITI TRIBUTARI:</b>          |           |   |   |
|               | <i>Erario c/imposte</i>           | 4.060.180 | - | - |
|               | <i>Erario c/ritenute</i>          | 473.627   |   |   |
|               | <i>Debiti per IRAP da versare</i> | 2.655.973 |   |   |
|               | <i>C/IVA a debito</i>             | 835.748   |   |   |
|               | <i>Altri debiti tributari</i>     | 22.678    |   |   |
|               |                                   | 72.154    |   |   |

|               |  |        |   |   |
|---------------|--|--------|---|---|
| <b>PDA330</b> | <b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b> |        |   |   |
|               | <i>Debiti verso INPDAP</i>   | 35.003 | - | - |
|               | <i>Debiti verso INPS</i>   | 21.123 |   |   |
|               | <i>Debiti verso INAIL</i>  | -      |   |   |
|               | <i>Debiti verso ONAOSI</i>   | 26.685 |   |   |
|               | <i>Altri debiti v/Istituti previdenziali</i>                               | 34.027 |   |   |
|               |  | 6.538  |   |   |

|               |   |           |   |   |
|---------------|---|-----------|---|---|
| <b>PDA340</b> | <b>DEBITI V/ALTRI</b>   |           |   |   |
| <b>PDA350</b> | <b>Debiti v/altri finanziatori</b>  | 7.209.592 | - | - |
| <b>PDA360</b> | <b>Debiti v/dipendenti</b>  |           |   |   |
| <b>PDA370</b> | <b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>   | 5.641.797 |   |   |
| <b>PDA380</b> | <b>Altri debiti diversi:</b>  |           |   |   |
|               | <i>Debiti v/Amministrazioni pubbliche</i>   | 1.567.795 | - | - |
|               | <i>Altri debiti verso enti pubblici</i>   | 862.877   |   |   |
|               | <i>Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche</i>           | 389.497   |   |   |
|               | <i>Debiti verso personale esterno convenzionato</i>   | 45.317    |   |   |
|               | <i>Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno</i> | 3.184     |   |   |
|               | <i>Debiti verso organi direttivi ed istituzionali</i>                                       | 113.402   |   |   |
|               | <i>Altri debiti</i>   | 153.518   |   |   |

**Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza**

| <b>DETTAGLIO MUTUI</b> | <b>Destinazione</b> | <b>Soggetto erogatore</b> | <b>Riferimenti delibera di autorizzazione regionale</b> | <b>Importo iniziale</b> | <b>Scadenza</b> | <b>Debito residuo</b> | <b>Tasso di interesse</b> | <b>Garanzie reali</b> |
|------------------------|---------------------|---------------------------|---|-------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| UNICREDIT 2011         | Investimenti        | UNICREDIT                 | DGRU  | 1.300.000               | 31/12/2020      | 720.006,42            | 4,34%                     | NO                    |
| <b>TOTALE MUTUI</b>    |                     |                           |   | <b>1.300.000</b>        |                 | <b>720.006,42</b>     |                           |                       |

**Tab. 45 – Dettaglio mutui**

| DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI<br>PER SINGOLA AZIENDA               | Mobilità in<br>compensazione | Mobilità non in<br>compensazione | Altre presta-<br>zioni |
|--|------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| ASL UMBRIA 1   |                              |                                  | 11.900                 |
| USL UMBRIA 2   |                              |                                  | 678.995                |
| AO PERUGIA   |                              |                                  | 296.872                |
| <b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE<br/>DELLA REGIONE</b> | -                            | -                                | <b>987.766</b>         |

Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

#### DB01 – Transazioni

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>DB01 – NO</b> | I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.  |
| <b>DB01 – SI</b> | I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionali. <i>[SPECIFICARE IMPORTI PER FORNITORI E ALLEGARE COMUNICAZIONI REGIONALI IN MERITO].</i> |

#### Altre informazioni relative a debiti.

| Informazione  | Caso presente<br>in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|---|------------------------------|--|-------------------|
| <b>DB02 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO                           |  |                   |

## 15. Ratei e risconti passivi

| CODICE MOD. CE | RATEI PASSIVI                             | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|---|---------|----------------------|
|                | DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE |         |                      |
|                | ...                                       |         |                      |
|                | ...                                       |         |                      |

Tab. 47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

| CODICE MOD. CE | RISCONTI PASSIVI   | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|--|---------|----------------------|
|                | DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE                           | -       | -                    |
| AA0070         | Non autosufficienza  |         |                      |
| AA0660         | Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie erogate a privati |         |                      |
| AA1080         | Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari               |         |                      |
| AA1090         | Altri proventi diversi   |         |                      |
| EA0040         | Proventi da donazioni e liberalità                                   |         |                      |
|                | Altro  |         |                      |

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

### Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| <b>RP01 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO                        |                   |

## 16. Conti d'ordine

| CODICE MOD. SP | CONTI D'ORDINE  | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|----------------|---|-----------------|------------|------------|---------------|
| PFA000         | F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE   | 447.799         |            | 447.799    | -             |
| PFA010         | F.2) DEPOSITI CAUZIONALI  | -               |            |            | -             |
| PFA020         | F.3) BENI IN COMODATO   | -               |            |            | -             |
| PFA030         | F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE:  | -               | -          | -          | -             |
|                | <i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> |                 |            |            | -             |
|                | <i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i> |                 |            |            | -             |
|                | <i>Beni in contenzioso</i>  |                 |            |            | -             |
|                | <i>Altri impegni assunti</i>  |                 |            |            | -             |

**Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine**

### Altre informazioni relative a conti d'ordine.

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| <b>CO01.</b> Sono state attivate operazioni di project finance?   | NO                        |                   |
| <b>CO02.</b> Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?   | NO                        |                   |
| <b>CO03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO                        |                   |

## 17. Contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO  | Quota capitaria | Funzioni   | Altro | Note |
|----------------|--|-----------------|------------|-------|------|
| AA0030         | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto   |                 | 45.079.289 |       |      |
| AA0080         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>       |                 |            |       |      |
| AA0090         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> |                 |            |       |      |

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

| CO<br>DI-<br>CE<br>MO<br>D.<br>CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI<br>IN C/ESERCIZIO         | Atto                     | Data                        | Oggetto   | Importo<br>assegnato | Importo<br>utilizzato | Codice<br>conto |
|-----------------------------------|--|--------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|
| AA0<br>020                        | DA REGIONE O P.A. PER<br>QUOTA F.S. REGIONALE: |                          |                             |   | 45.251.426           | 172.137               |                 |
| AA0<br>030                        | Quota F.S. regionale - indistinto              | dgr950/15+<br>dgr1569/15 | 03/08/15+<br>21/12/15       | ass.ne indistinto e rimb.pers.com.to  | 45.079.289           |                       | 590 10 10       |
| AA0<br>040                        | Quota F.S. regionale - vincolato:              |                          |                             |   | 172.137              | 172.137               |                 |
|                                   | Obiettivi di Piano                             | prot 80799               | 14/04/201<br>6              | indirizzi per la predisposizione del<br>bilancio di esercizio 2015  | 86.092               | 86.092                | 590 20 10       |
|                                   | Sanità penitenziaria                           |                          |                             |   |                      |                       |                 |
|                                   | Altre vincolate                                | prot 80799<br>+ dgr 378  | 14/04/201<br>6+11/04/1<br>6 | ( FONDO ESCLUSIVITA' DI RAP-<br>PORTO) indirizzi per la predisposi-<br>zione del bilancio di esercizio 2015 | 86.045               | 86.045                | 590 20 10       |

|            |   |  |  |  |   |   |  |
|------------|---|--|--|--|---|---|--|
| AA0<br>050 | EXTRA FONDO:  |  |  |  | - | - |  |
| AA0<br>070 | Contributi da Regione o Prov.<br>Aut. (extra fondo) vincolati   |  |  |  | - |   |  |
| AA0<br>080 | Contributi da Regione o Prov.<br>Aut. (extra fondo) -<br>Risorse aggiuntive da bilancio re-<br>gionale a titolo di copertura <u>LEA</u>                 |  |  |  | - |   |  |
| AA0<br>090 | Contributi da Regione o Prov.<br>Aut. (extra fondo) -<br>Risorse aggiuntive da bilancio re-<br>gionale a titolo di copertura <u>extra</u><br><u>LEA</u> |  |  |  | - |   |  |
| AA0<br>100 | Contributi da Regione o Prov.<br>Aut. (extra fondo) - Altro   |  |  |  | - |   |  |
| AA0<br>120 | Contributi da Aziende sanitarie<br>pubbliche della Regione o Prov.<br>Aut. (extra fondo) vincolati:   |  |  |  | - | - |  |
|            | Altri contributi  |  |  |  |   |   |  |
| AA0<br>130 | Contributi da Aziende sanitarie<br>pubbliche (extra fondo) altro:   |  |  |  | - | - |  |
|            | Altri contributi  |  |  |  |   |   |  |
| AA0<br>150 | Contributi da altri soggetti pub-<br>blici (extra fondo) vincolati:   |  |  |  | - | - |  |
|            | Contributi c/esercizio da Ammini-<br>strazioni statali extra fondo vinco-<br>lati   |  |  |  |   |   |  |
|            | Contributi c/esercizio da Ammini-<br>strazioni statali per quota del  |  |  |  |   |   |  |

|        |  |  |  |  |  |   |   |
|--------|--|--|--|--|--|---|---|
|        | <b>Fondo Nazionale per la Non Auto-sufficienza</b>                           |  |  |  |  |   |   |
|        | <b>Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati</b> |  |  |  |  |   |   |
| AA0160 | <b>Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92</b>          |  |  |  |  | - |   |
| AA0170 | <b>Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:</b>            |  |  |  |  | - | - |
|        | Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro          |  |  |  |  |   |   |
|        | Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro            |  |  |  |  |   |   |

|        |  |      |  |  |         |   |           |
|--------|--|------|--|--|---------|---|-----------|
|        | <b>PER RICERCA:</b>  |      |  |  | 380.227 | - |           |
| AA0190 | <b>Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:</b>            |      |  |  | -       | - |           |
|        |  |      |  |  |         |   |           |
|        | Altri contributi   |      |  |  |         |   |           |
| AA0200 | <b>Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:</b>         |      |  |  | -       | - |           |
|        |  |      |  |  |         |   |           |
|        | Altri contributi   |      |  |  |         |   |           |
| AA0210 | <b>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:</b>         |      |  |  | -       | - |           |
|        | <b>Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione</b>                |      |  |  |         |   |           |
|        | <b>Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici</b>    |      |  |  |         |   |           |
|        | <b>Contributi c/esercizio per finalizzata da Regione</b>                     |      |  |  |         |   |           |
|        | <b>Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici</b> |      |  |  |         |   |           |
| AA0220 | <b>Contributi da privati per ricerca:</b>                                    |      |  |  | 380.227 | - |           |
|        | sperimentazioni cliniche del farmaco   | vari |  |  | 380.227 |   | 590 90 43 |
|        |  |      |  |  |         |   |           |
|        | Altri contributi   |      |  |  |         |   |           |

|        |  |      |  |  |         |         |           |
|--------|--|------|--|--|---------|---------|-----------|
| AA0230 | <b>CONTRIBUTI DA PRIVATI:</b>                    |      |  |  | 856.920 | 856.920 |           |
|        | <b>Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere</b> |      |  |  |         |         |           |
|        | Contributi c/esercizio da enti privati:          |      |  |  | 856.920 | 856.920 |           |
|        | Fondazione CARIT                                 | vari |  |  | 796.500 | 796.500 | 590 90 40 |
|        | comitato Daniele Chianelli                       |      |  |  | 25.000  | 25.000  | 590 90 40 |
|        | contributi per sponsorizzazioni                  |      |  |  | 8.564   | 8.564   | 590 90 40 |
|        | altri contributi                                 |      |  |  | 26.856  | 26.856  | 590 90 40 |
|        |  |      |  |  |         |         |           |
|        | Altri contributi                                 |      |  |  |         |         |           |

|        |   |
|--------|---|
| AA0010 | <b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b> |
|--------|---|

|            |           |
|------------|-----------|
| 46.488.572 | 1.029.057 |
|------------|-----------|

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI | Contributo assegnato | Quota destinata ad investimenti | Incidenza % |
|----------------|---|----------------------|---------------------------------|-------------|
| AA0020         | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale        | 45.251.425,72        | 3.000.000,00                    | 6,63%       |
| AA0060         | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo                     |                      |                                 | #DIV/0!     |
| AA0110         | Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)      |                      |                                 | #DIV/0!     |
| AA0180         | Contributi in c/esercizio per ricerca                                       | 380.226,56           |                                 | 0,00%       |
| AA0230         | Contributi in c/esercizio da privati  | 856.919,68           | 574.000,00                      | 66,98%      |
|                | <b>Totale</b>   | 46.488.572           | 3.574.000                       | 7,69%       |

**Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti**

**Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.**

| Informazione   | Caso presente in azienda? |           | Se sì, illustrare  |
|--|---------------------------|-----------|--|
| <b>CT01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | <i>NO</i>                 | <i>SI</i> | La Regione Umbria nell'esercizio 2014 ha assegnato contributi con destinazione ad investimenti a favore dell'Azienda Ospedaliera di Terni pari a 3.000.000 di euro (DGRU n. 57/2016). L'azienda ha inoltre destinato ad investimenti ulteriori 3.750.000 euro. |

| Competenza | Atto                         | Descrizione  | Fonte di finanziamento |
|------------|------------------------------|--|------------------------|
| 2014       | DGR 1826/2014 del 29/12/2014 | Realizzazione investimenti finanziati con contributi in conto esercizio da parte delle aziende sanitarie regionali. Determinazioni | 2.000.000,00           |
| 2014       | DGR 493/2015 del 14/04/2015  | Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio sanitario regionale per l'esercizio 2014                         | 3.750.000,00           |
| 2014       |                              | <i>Totale assegnazioni regionali</i>   | <i>5.750.000,00</i>    |

|      |  |   |              |
|------|--|---|--------------|
| 2014 |  | Rettifiche di contributi in c/esercizio aziendali | 5.250.000,00 |
|------|--|---|--------------|

|      |  |   |                      |
|------|--|---|----------------------|
| 2014 |  | <i>Voce CET: AA0250 - Rettifiche di contributi in c/esercizio</i> | <i>11.000.000,00</i> |
|------|--|---|----------------------|

| Competenza | Conto co.ge. | Descrizione conto co.ge.        | Impieghi per investimenti | Fonte di finanziamento |
|------------|--------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------|
| 2014       | 30020030     | Lavori edili per la rete LAN    | 132.707,87                | 10.867.292,13          |
| 2014       | 30040010     | Attrezzature sanitarie          | 1.428.948,32              | 9.438.343,81           |
| 2014       | 30050010     | Arredi                          | 398.919,08                | 9.039.424,73           |
| 2014       | 30060010     | Automezzi                       | 7.330,00                  | 9.032.094,73           |
| 2014       | 30070010     | Altri beni                      | 209.662,00                | 8.822.432,73           |
|            |              | <i>Totale investimenti 2014</i> | <i>2.177.567,27</i>       |                        |

|  |  |  |                     |
|--|--|--|---------------------|
|  |  | <b>Disponibilità investimenti futuri</b> | <b>8.822.432,73</b> |
|--|--|--|---------------------|

| Competenza | Atto                                | Descrizione   | Fonte di finanziamento |
|------------|-------------------------------------|---|------------------------|
| 2015       | DGR<br>57/2016<br>del<br>25/01/2016 | Pay-back  | 3.000.000,00           |
| 2015       |                                     | Rettifiche di contributi in c/esercizio aziendali                 | 3.750.000,00           |
| 2015       |                                     | <i>Voce CET: AA0250 - Rettifiche di contributi in c/esercizio</i> | <i>6.750.000,00</i>    |

| Competenza                               | Conto co.ge. | Descrizione conto co.ge.                           | Impieghi per investimenti | Fonte di finanziamento |
|--|--------------|--|---------------------------|------------------------|
| 2015                                     | 20030010     | Immob.Imm. Diritti brevetto e di util.opere d'ing. | 77.144,13                 | 15.495.288,60          |
| 2015                                     | 30040010     | Immob.Materiali Attrezzature sanitarie             | 1.304.358,39              | 14.190.930,21          |
| 2015                                     | 30050010     | Immob.Materiali Mobili e arredi                    | 539.496,01                | 13.651.434,20          |
| 2015                                     | 30060010     | Immob.Materiali Automezzi                          | 16.945,27                 | 13.634.488,93          |
| 2015                                     | 30070010     | Immob.Materiali Altri beni                         | 329.993,42                | 13.304.495,51          |
|  |              | <i>Totale investimenti 2015</i>                    | <i>2.267.937,22</i>       |                        |
| <b>Disponibilità investimenti futuri</b> |              |  |                           | <b>13.304.495,51</b>   |

## 18. Proventi e ricavi diversi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'    | ASL UMBRIA 1         |                     | ASL UMBRIA 2         |                      | AO PG               |                     | TOTALE              |                     |                    |
|----------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
|                |  | INTRAGLO-BAL BUD-GET | EXTRAGLO-BAL BUDGET | INTRAGLO-BAL BUD-GET | EXTRAGLO-BAL BUD-GET | INTRA-GLOBAL BUDGET | EXTRA-GLOBAL BUDGET | INTRA-GLOBAL BUDGET | EXTRA-GLOBAL BUDGET | TOTALE             |
|                | <b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRARE-GIONALE (A)</b>   | 5.901.251            | 257.771             | 97.293.148           | 1.931.018            | -                   | -                   | 103.194.399         | 2.188.788           | <b>105.383.187</b> |
| AA0350         | Prestazioni di ricovero                                    | 4.180.292            | 387.906             | 71.467.994           |                      |                     |                     | 75.648.286          | 387.906             | <b>76.036.192</b>  |
| AA0360         | Prestazioni di specialistica ambulatoriale                 | 734.420              |                     | 18.021.236           | 1.931.018            |                     |                     | 18.755.656          | 1.931.018           | <b>20.686.674</b>  |
| AA0370         | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale |                      |                     |                      |                      |                     |                     | -                   | -                   | -                  |
| AA0380         | Prestazioni di File F                                      | 986.539              | 130.135             | 7.803.918            |                      |                     |                     | 8.790.457           | 130.135             | <b>8.660.322</b>   |
| AA0390         | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale        |                      |                     |                      |                      |                     |                     | -                   | -                   | -                  |
| AA0400         | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata             |                      |                     |                      |                      |                     |                     | -                   | -                   | -                  |
| AA0410         | Prestazioni termali  |                      |                     |                      |                      |                     |                     | -                   | -                   | -                  |
| AA0420         | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso             |                      |                     |                      |                      |                     |                     | -                   | -                   | -                  |
| AA0430         | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie              |                      |                     |                      |                      |                     |                     | -                   | -                   | -                  |

|        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                   |
|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------------|
|        | <b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRA-REGIONALE (B)</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>26.340.133</b> |
| AA0460 | Prestazioni di ricovero                                    |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>20.509.167</b> |
| AA0470 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale                 |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>3.349.886</b>  |
| AA0480 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale |  |  |  |  |  |  |  |  |                   |
| AA0490 | Prestazioni di File F                                      |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>2.481.080</b>  |
| AA0500 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale        |  |  |  |  |  |  |  |  |                   |
| AA0510 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata             |  |  |  |  |  |  |  |  |                   |
| AA0520 | Prestazioni termali  |  |  |  |  |  |  |  |  |                   |
| AA0530 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso             |  |  |  |  |  |  |  |  |                   |

|        |  |           |         |            |                |   |   |             |           |                    |
|--------|--|-----------|---------|------------|----------------|---|---|-------------|-----------|--------------------|
| AA0540 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie                                    |           |         |            |                |   |   |             |           |                    |
| AA0550 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali                         |           |         |            |                |   |   |             |           |                    |
| AA0560 | Ricavi per differenziale tariffe TUC   |           |         |            |                |   |   |             |           |                    |
|        | <b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>  | 5.901.251 | 257.771 | 97.293.148 | 1.931.018      | - | - | 103.194.399 | 2.188.788 | <b>131.723.320</b> |
|        | <b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b> |           |         |            | <b>493.725</b> |   |   |             |           | <b>493.725</b>     |
|        | <b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>           |           |         |            |                |   |   |             |           |                    |
|        | <b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>               | -         | -       | -          | 493.725        | - | - |             |           | <b>493.725</b>     |
| AA0340 | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>                                       | 5.901.251 | 257.771 | 97.293.148 | 2.424.743      | - | - |             |           | <b>105.876.912</b> |
| AA0450 | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>                                 |           |         |            |                |   |   |             |           | <b>26.340.133</b>  |
|        | <b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>                       |           |         |            |                |   |   |             |           | <b>132.217.045</b> |

**Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità**

| <b>CODICE MOD. CE</b> | <b>PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA</b>  | <b>Valore CE al 31/12/2015</b> | <b>Valore CE al 31/12/2014</b> | <b>Variazioni importo</b> | <b>Variazioni %</b> |
|-----------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------|
| AA0680                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera  | 207.668                        | 261.809                        | - 54.141                  | -20,68%             |
| AA0690                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica  | 3.350.674                      | 3.301.219                      | 49.455                    | 1,50%               |
| AA0700                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| AA0710                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)  | 104.366                        | 151.023                        | - 46.657                  | -30,89%             |
| AA0720                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                            | 302.322                        | 286.742                        | 15.580                    | 5,43%               |
| AA0730                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro   | 63.613                         | 462.328                        | - 398.715                 | -86,24%             |
| AA0740                | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | <b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>   | <b>4.028.642</b>               | <b>4.463.120</b>               | <b>- 434.478</b>          | <b>0</b>            |
| BA1210                | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera  | 133.692                        | 169.567                        | - 35.875                  | -21,16%             |
| BA1220                | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica   | 2.712.861                      | 2.859.912                      | - 147.051                 | -5,14%              |
| BA1230                | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA1240                | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)  | 395.140                        | 382.683                        | 12.457                    | 3,26%               |
| BA1250                | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA1260                | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro   | 33.325                         | 10.545                         | 22.781                    | 216,04%             |
| BA1270                | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | <b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>   | <b>3.275.017</b>               | <b>3.422.706</b>               | <b>- 147.689</b>          | <b>-4,31%</b>       |
|                       | Indennità di esclusività medica per attività di libera professione   |                                |                                | -                         | #DIV/0!             |
|                       | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)  | 293.483                        | 289.982                        | 3.501                     | 1,21%               |
|                       | Costi diretti aziendali  | 248.000                        | 194.000                        | 54.000                    | 27,84%              |
|                       | Costi generali aziendali   | 170.000                        | 164.000                        | 6.000                     | 3,66%               |
|                       | Fondo di perequazione  | 29.285                         | 89.596                         | - 60.311                  | -67,31%             |
|                       | <b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>  | <b>740.768</b>                 | <b>737.578</b>                 | <b>3.190</b>              | <b>0</b>            |

**Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**

| <b>DETTAGLIO RIMBORSI DA<br/>AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE<br/>PER ACQUISTI DI BENI</b> | <b>ASL UMBRIA 1</b> | <b>ASL UMBRIA 2</b> | <b>AO PG</b> | <b>TOTALE</b> |
|---|---------------------|---------------------|--------------|---------------|
| <b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>  | -                   | -                   | -            | -             |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale                  |                     |                     |              | -             |
| Medicinali senza AIC  |                     |                     |              | -             |
| Emoderivati di produzione regionale   |                     |                     |              | -             |
| <b>Sangue ed emocomponenti</b>  |                     |                     |              | -             |
| <b>Dispositivi medici:</b>  | -                   | -                   | -            | -             |
| Dispositivi medici  |                     |                     |              | -             |
| Dispositivi medici impiantabili attivi  |                     |                     |              | -             |
| Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)   |                     |                     |              | -             |
| <b>Prodotti dietetici</b>   |                     |                     |              | -             |
| <b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>  |                     |                     |              | -             |
| <b>Prodotti chimici</b>   |                     |                     |              | -             |
| <b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>   |                     |                     |              | -             |
| <b>Altri beni e prodotti sanitari</b>   |                     | 62.387              |              | 62.387,16     |
| <b>Prodotti alimentari</b>  |                     |                     |              | -             |
| <b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>                                |                     |                     |              | -             |
| <b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>  |                     |                     |              | -             |
| <b>Supporti informatici e cancelleria</b>   |                     |                     |              | -             |
| <b>Materiale per la manutenzione</b>  |                     |                     |              | -             |
| <b>Altri beni e prodotti non sanitari</b>   |                     |                     |              | -             |
| <b>TOTALE</b>   | -                   | 62.387              | -            | 62.387        |

**Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni**

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

| Informazione   | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|--|-------------------|
|  | NO                        |  |                   |
| <b>PR01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO                        |  |                   |

## 19. Acquisti di beni

| DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE                 | Distribuzione |           | TOTALE        |
|--|---------------|-----------|---------------|
|  | Diretta       | Per conto |               |
| <b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>                                       | 10.940.656,56 | -         | 10.940.656,56 |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 10.940.656,56 |           | 10.940.656,56 |
| Medicinali senza AIC   |               |           | -             |
| Emoderivati di produzione regionale  |               |           | -             |
| <b>Prodotti dietetici</b>  |               |           | -             |
| <b>TOTALE</b>  | 10.940.656,56 | -         | 10.940.656,56 |

**Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione**

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE            | ASL UMBRIA 1 | ASL UMBRIA 2 | AO PG   | TOTALE  |
|----------------|--|--------------|--------------|---------|---------|
| <b>BA0030</b>  | <b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>                                       | -            | -            | -       | -       |
| BA0040         | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale |              |              |         | -       |
| BA0050         | Medicinali senza AIC   |              |              |         | -       |
| BA0060         | Emoderivati di produzione regionale  |              |              |         | -       |
| <b>BA0070</b>  | <b>Sangue ed emocomponenti</b>   |              |              | 537.680 | 537.680 |
| BA0210         | <b>Dispositivi medici:</b>   | -            | -            | -       | -       |
| BA0220         | Dispositivi medici   |              |              |         | -       |
| BA0230         | Dispositivi medici impiantabili attivi   |              |              |         | -       |
| BA0240         | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                      |              |              |         | -       |

|        |   |  |  |  |         |         |
|--------|---|--|--|--|---------|---------|
| BA0250 | Prodotti dietetici  |  |  |  |         | -       |
| BA0260 | Materiali per la profilassi (vaccini)                         |  |  |  |         | -       |
| BA0270 | Prodotti chimici  |  |  |  |         | -       |
| BA0280 | Materiali e prodotti per uso veterinario                      |  |  |  |         | -       |
| BA0290 | Altri beni e prodotti sanitari                                |  |  |  |         | -       |
| BA0320 | Prodotti alimentari   |  |  |  |         | -       |
| BA0330 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere |  |  |  |         | -       |
| BA0340 | Combustibili, carburanti e lubrificanti                       |  |  |  |         | -       |
| BA0350 | Supporti informatici e cancelleria                            |  |  |  |         | -       |
| BA0360 | Materiale per la manutenzione                                 |  |  |  |         | -       |
| BA0370 | Altri beni e prodotti non sanitari                            |  |  |  |         | -       |
|        | TOTALE  |  |  |  | 537.680 | 537.680 |

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

#### AB01 – Acquisti di beni

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>AB01 – NO</b> | Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.                             |
| <b>AB01 – SI</b> | Alcune tipologie di beni, compresi nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, non sono monitorate attraverso il sistema gestionale del magazzino, ma sono gestiti ...<br>[SPECIFICARE TIPOLOGIA BENI, MODALITÀ DI RILEVAZIONE E IMPORTO] |

#### Altre informazioni relative agli acquisti di beni

| Informazione   | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|-------------------|
| AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni | SI                        | Beni sanitari     |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?       |    |  |  |
| <b>AB03.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | No |  |  |

## 20. Acquisti di servizi

| CO-<br>DICE<br>MOD.<br>CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANI-<br>TARI IN MOBILITA'                  | ASL UMBRIA 1               |                            | ASL UMBRIA 2               |                            | AO PG                      |                            | TOTALE                     |                            |        |
|---------------------------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------|
|                           |   | INTRA-<br>GLOBAL<br>BUDGET | EXTRA-<br>GLOBAL<br>BUDGET | INTRA-<br>GLOBAL<br>BUDGET | EXTRA-<br>GLOBAL<br>BUDGET | INTRA-<br>GLOBAL<br>BUDGET | EXTRA-<br>GLOBAL<br>BUDGET | INTRA-<br>GLOBAL<br>BUDGET | EXTRA-<br>GLOBAL<br>BUDGET | TOTALE |
|                           | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRARE-<br/>GIONALE (A)</b>              | -                          | -                          | -                          | -                          | -                          | -                          | -                          | -                          | -      |
| BA0470                    | Acquisti servizi sanitari per medicina di base                            |                            |                            |                            |                            |                            |                            | -                          | -                          | -      |
| BA0510                    | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica                                |                            |                            |                            |                            |                            |                            | -                          | -                          | -      |
| BA0540                    | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambu-<br>latoriale |                            |                            |                            |                            |                            |                            | -                          | -                          | -      |
| BA0650                    | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa                    |                            |                            |                            |                            |                            |                            | -                          | -                          | -      |
| BA0710                    | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa                      |                            |                            |                            |                            |                            |                            | -                          | -                          | -      |
| BA0760                    | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica                        |                            |                            |                            |                            |                            |                            | -                          | -                          | -      |
| BA0810                    | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera                      |                            |                            |                            |                            |                            |                            | -                          | -                          | -      |
| BA0910                    | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semire-<br>sidenziale  |                            |                            |                            |                            |                            |                            | -                          | -                          | -      |
| BA0970                    | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F                      |                            |                            |                            |                            |                            |                            | -                          | -                          | -      |
| BA1040                    | Acquisto prestazioni termali in convenzione                               |                            |                            |                            |                            |                            |                            | -                          | -                          | -      |
| BA1100                    | Acquisto prestazioni trasporto sanitario                                  |                            |                            |                            |                            |                            |                            | -                          | -                          | -      |
| BA1150                    | Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria                |                            |                            |                            |                            |                            |                            | -                          | -                          | -      |
|                           | <b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRARE-<br/>GIONALE (B)</b>              |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                            | -      |
| BA0480                    | Acquisti servizi sanitari per medicina di base                            |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                            |        |
| BA0520                    | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica                                |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                            |        |
| BA0560                    | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambu-<br>latoriale |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                            |        |
| BA0730                    | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa                      |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                            |        |

|        |   |   |               |   |                |   |                |   |   |                  |
|--------|---|---|---------------|---|----------------|---|----------------|---|---|------------------|
| BA0780 | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica                              |   |               |   |                |   |                |   |   |                  |
| BA0830 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera                            |   |               |   |                |   |                |   |   |                  |
| BA0990 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F                          |   |               |   |                |   |                |   |   |                  |
| BA1060 | Acquisto prestazioni termali in convenzione                                     |   |               |   |                |   |                |   |   |                  |
| BA1120 | Acquisto prestazioni trasporto sanitario  |   |               |   |                |   |                |   |   |                  |
|        | <b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>  | - | -             | - | -              | - | -              | - | - | -                |
|        | <b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b> |   | <b>12.921</b> |   | <b>450.291</b> |   | <b>865.574</b> |   |   | <b>1.328.786</b> |
|        | <b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>           |   |               |   |                |   |                |   |   |                  |
|        | <b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>               | - | <b>12.921</b> | - | <b>450.291</b> | - | <b>865.574</b> |   |   | <b>1.328.786</b> |
|        | <b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>                                       | - | <b>12.921</b> | - | <b>450.291</b> | - | <b>865.574</b> |   |   | <b>1.328.786</b> |
|        | <b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>                                 |   |               |   |                |   |                |   |   | -                |
|        | <b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>                       |   |               |   |                |   |                |   |   | <b>1.328.786</b> |

**Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità**

| <b>CODICE MOD. CE</b> | <b>DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI</b>   | <b>Valore CE al 31/12/2015</b> | <b>Valore CE al 31/12/2014</b> | <b>Variazioni importo</b> | <b>Variazioni %</b> |
|-----------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------|
|                       | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>                                      | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0420                | - da convenzione  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0430                | <i>Costi per assistenza MMG</i>   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0440                | <i>Costi per assistenza PLS</i>   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0450                | <i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0460                | <i>Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>                             | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0470                | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale         | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0480                | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale          | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0500                | - da convenzione  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0510                | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale          | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0520                | - da pubblico (Extraregione)  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>              | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0540                | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0550                | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0560                | - da pubblico (Extraregione)  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0570                | - da privato - Medici SUMAI   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0580                | - da privato  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0590                | <i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i> | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0600                | <i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>       | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0610                | <i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>                | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0620                | <i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>                       | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0630                | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>                            | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0650                | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0660                | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0670                | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione                                   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0680                | - da privato (intraregionale)   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0690                | - da privato (extraregionale)   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>                              | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0710                | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0720                | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0730                | - da pubblico (Extraregione)  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0740                | - da privato  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>                                | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0760                | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0770                | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0780                | - da pubblico (Extraregione)  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0790                | - da privato  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | <b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>                              | 21.350                         | 21.350                         | -                         | 0,00%               |
| BA0810                | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA0820                | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |

|        |  |        |        |   |         |
|--------|--|--------|--------|---|---------|
| BA0830 | - da pubblico (Extraregione)   | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA0840 | - da privato   | 21.350 | 21.350 | - | 0,00%   |
| BA0850 | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>  | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA0860 | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>        | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA0870 | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>                 | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA0880 | <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>                        | 21.350 | 21.350 | - | 0,00%   |
| BA0890 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | -      | -      | - | #DIV/0! |
|        | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>                | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA0910 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA0920 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA0930 | - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA0940 | - da privato (intraregionale)  | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA0950 | - da privato (extraregionale)  | -      | -      | - | #DIV/0! |
|        | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>                                | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA0970 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA0980 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA0990 | - da pubblico (Extraregione)   | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA1000 | - da privato (intraregionale)  | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA1010 | - da privato (extraregionale)  | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA1020 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | -      | -      | - | #DIV/0! |
|        | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>   | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA1040 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA1050 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA1060 | - da pubblico (Extraregione)   | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA1070 | - da privato   | -      | -      | - | #DIV/0! |
| BA1080 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | -      | -      | - | #DIV/0! |

**Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte**

| <b>CODICE MOD. CE</b> | <b>DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI</b>                                       | <b>Valore CE al 31/12/2015</b> | <b>Valore CE al 31/12/2014</b> | <b>Variazioni importo</b> | <b>Variazioni %</b> |
|-----------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------|
|                       | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>                                  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA1100                | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA1110                | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                 | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA1120                | - da pubblico (Extraregione)  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA1130                | - da privato  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | <b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>                   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA1150                | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA1160                | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)                               | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA1170                | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione                           | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA1180                | - da privato (intraregionale)   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA1190                | - da privato (extraregionale)   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | <b>COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>           | 3.275.017                      | 3.422.706                      | - 147.689                 | -4,31%              |

|        | <b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>  | <b>221.654</b>   | <b>176.230</b>   | <b>45.424</b>  | <b>25,78%</b> |
|--------|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
| BA1290 | Contributi ad associazioni di volontariato   | 39.041           | 38.541           | 500            | 1,30%         |
| BA1300 | Rimborsi per cure all'estero   | -                | -                | -              | #DIV/0!       |
| BA1310 | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione   | -                | 3.007            | 3.007          | -100,00%      |
| BA1320 | Contributo Legge 210/92  | -                | -                | -              | #DIV/0!       |
| BA1330 | Altri rimborsi, assegni e contributi   | 182.613          | 132.113          | 50.500         | 38,22%        |
| BA1340 | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -                | 2.569            | 2.569          | -100,00%      |
|        | <b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE</b>                | <b>2.530.299</b> | <b>2.370.030</b> | <b>160.270</b> | <b>6,76%</b>  |
| BA1360 | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -                | -                | -              | #DIV/0!       |
| BA1370 | Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici  | -                | -                | -              | #DIV/0!       |
| BA1380 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato                  | 2.395.130        | 2.115.190        | 279.940        | 13,23%        |
| BA1390 | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000   | 324.674          | 116.402          | 208.272        | 178,92%       |
| BA1400 | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato   | 153.275          | 44.608           | 108.667        | 243,60%       |
| BA1410 | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato  | 235.387          | 315.031          | 79.645         | -25,28%       |
| BA1420 | Indennità a personale universitario - area sanitaria   | 1.380.785        | 1.380.785        | -              | 0,00%         |
| BA1430 | Lavoro interinale - area sanitaria   | -                | -                | -              | #DIV/0!       |
| BA1440 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria  | 301.010          | 258.363          | 42.647         | 16,51%        |
| BA1450 | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando  | 135.170          | 254.840          | 119.671        | -46,96%       |
| BA1460 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione               | 24.680           | 29.776           | 5.096          | -17,11%       |
| BA1470 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università              | 110.490          | 200.441          | 89.951         | -44,88%       |
| BA1480 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)                 | -                | 24.623           | 24.623         | -100,00%      |
|        | <b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>  | <b>685.246</b>   | <b>494.725</b>   | <b>190.520</b> | <b>38,51%</b> |
| BA1500 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 408.096          | 249.276          | 158.820        | 63,71%        |
| BA1510 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione     | -                | -                | -              | #DIV/0!       |
| BA1520 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                              | 277.150          | 245.449          | 31.701         | 12,92%        |
| BA1530 | Altri servizi sanitari da privato  | -                | -                | -              | #DIV/0!       |
| BA1540 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva   | -                | -                | -              | #DIV/0!       |
| BA1550 | <b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>   | -                | -                | -              | #DIV/0!       |
|        | <b>TOTALE</b>  | <b>6.712.217</b> | <b>6.463.691</b> | <b>248.525</b> | <b>4%</b>     |

**Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte**

| DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO | Codice Struttura da classificazione NSIS | Partita IVA (o Codice Fiscale) | Tipologia di prestazione | Anno di competenza | Importo fatturato | Budget / Tetto annuale | Importo liquidat/ certificato | Importo Rilevato in Co.Ge. | Importo delle note di credito richieste | Importo delle note di credito ricevute | Importo pagato |
|---|--|--------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|---|--|----------------|
| Denominazione Struttura ....                        |  |                                |                          |                    |                   |                        |                               |                            |   |  |                |
|   |  |                                |                          |                    |                   |                        |                               |                            |   |  |                |
|   |  |                                |                          |                    |                   |                        |                               |                            |   |  |                |
|   |  |                                |                          |                    |                   |                        |                               |                            |   |  |                |
|   |  |                                |                          |                    |                   |                        |                               |                            |   |  |                |

**Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato**

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

| Informazione | Caso presente | Se sì, illustrare |
|--------------|---------------|-------------------|
|--------------|---------------|-------------------|

|  |                    |  |
|--|--------------------|--|
|  | <b>in azienda?</b> |  |
| <b>AS01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO                 |  |

#### AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>AS02 – NO</b> | Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.   |
| <b>AS02 – SI</b> | Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione [SPECIFICARE MOTIVAZIONI, SCOSTAMENTO E AZIONI INTRAPRESE DALL'AZIENDA]. |

#### AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>AS03 – NO</b> | Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. |
| <b>AS03 – SI</b> | Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.     |

| <b>CODICE MOD. CE</b> | <b>DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI</b>                                  | <b>Valore CE al 31/12/2015</b> | <b>Valore CE al 31/12/2014</b> | <b>Variazioni importo</b> | <b>Variazioni %</b> |
|-----------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>BA1570</b>         | <b>SERVIZI NON SANITARI</b>  | 24.920.651                     | 25.117.677                     | - 197.026                 | -0,78%              |
| BA1580                | Lavanderia   | 4.519.484                      | 4.690.621                      | - 171.138                 | -3,65%              |
| BA1590                | Pulizia  | 4.209.996                      | 4.239.781                      | - 29.785                  | -0,70%              |
| BA1600                | Mensa  | 3.870.891                      | 3.910.289                      | - 39.398                  | -1,01%              |
| BA1610                | Riscaldamento  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA1620                | Servizi di assistenza informatica  | 159.825                        | 148.325                        | 11.500                    | 7,75%               |
| BA1630                | Servizi trasporti (non sanitari)   | 97.950                         | 86.600                         | 11.350                    | 13,11%              |
| BA1640                | Smaltimento rifiuti  | 1.051.637                      | 1.015.983                      | 35.654                    | 3,51%               |
| BA1650                | Utenze telefoniche   | 132.391                        | 101.283                        | 31.108                    | 30,71%              |
| BA1660                | Utenze elettricità   | 1.397.682                      | 1.529.542                      | - 131.860                 | -8,62%              |
| BA1670                | Altre utenze   | 1.930.806                      | 2.128.510                      | - 197.704                 | -9,29%              |
| BA1680                | Premi di assicurazione   | 1.758.702                      | 1.799.210                      | - 40.508                  | -2,25%              |
| BA1720                | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| BA1730                | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                              | 31.893                         | 43.512                         | - 11.619                  | -26,70%             |
| BA1740                | Altri servizi non sanitari da privato:   | 5.759.394                      | 5.424.021                      | 335.373                   | 6,18%               |
|                       | Spese di rappresentanza  | 2.510                          | 4.810                          | - 2.300                   | -47,82%             |
|                       | Spese di pubblicità  | 37.660                         | 90.151                         | - 52.491                  | -58,23%             |
|                       | Spese postali  | 56.021                         | 54.265                         | 1.756                     | 3,24%               |
|                       | Quote per spese condominiali   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Spese legali   | 20.071                         | 14.781                         | 5.289                     | 35,78%              |
|                       | Abbonamenti, riviste e libri   | 33.513                         | 28.135                         | 5.377                     | 19,11%              |
|                       | Altre spese generali e amministrative  | 259.741                        | 177.520                        | 82.221                    | 46,32%              |
|                       | Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)                 | 6.046                          | 9.111                          | - 3.065                   | -33,64%             |
|                       | Vigilanza  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Servizi di Tesoreria   | 17.426                         | 15.184                         | 2.243                     | 14,77%              |
|                       | Altri servizi non sanitari appaltati -da privato                                   | 5.326.407                      | 5.030.064                      | 296.343                   | 5,89%               |

|               |   |                   |                   |                  |               |
|---------------|---|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| <b>BA1750</b> | <b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>                    | 554.113           | 497.800           | 115.806          | 23,26%        |
| BA1760        | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                       | -                 | 3.178             | - 3.178          | -100,00%      |
| BA1770        | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici   | -                 | -                 | -                | #DIV/0!       |
| BA1780        | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato               | 494.314           | 413.202           | 81.112           | 19,63%        |
| BA1790        | Consulenze non sanitarie da privato   | 238.467           | 205.079           | 33.387           | 16,28%        |
| BA1800        | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato   | -                 | -                 | -                | #DIV/0!       |
| BA1810        | Indennità a personale universitario - area non sanitaria  | 45.915            | 45.915            | -                | 0,00%         |
| BA1820        | Lavoro interinale - area non sanitaria  | -                 | -                 | -                | #DIV/0!       |
| BA1830        | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria   | 209.932           | 162.208           | 47.725           | 29,42%        |
| BA1840        | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando   | 59.799            | 81.419            | - 21.620         | -26,55%       |
| BA1850        | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -                 | -                 | -                | #DIV/0!       |
| BA1860        | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 59.799            | 81.419            | - 21.620         | -26,55%       |
| BA1870        | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)    | -                 | -                 | -                | #DIV/0!       |
|               | <b>FORMAZIONE</b>   | 127.821           | 155.729           | - 27.908         | -17,92%       |
| BA1890        | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico   | 4.070             | 5.958             | - 1.888          | -31,69%       |
| BA1900        | Formazione (esternalizzata e non) da privato  | 123.751           | 149.771           | - 26.020         | -17,37%       |
| <b>BA1560</b> | <b>TOTALE</b>   | <b>25.602.585</b> | <b>25.771.206</b> | <b>- 109.129</b> | <b>-0,42%</b> |

**Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari**

#### AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>AS04 – NO</b> | Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie. |
| <b>AS04 – SI</b> | Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie      |

#### AS05 –Manutenzioni e riparazioni

*Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.*

Le manutenzioni ordinarie sono riparazioni che rappresentano spese di natura corrente finalizzate a mantenere i beni in stato tale per essere fruibili; le manutenzioni incrementative o c.d. straordinarie si sostanziano in un incremento significativo e misurabile di capacità o di produttività ovvero prolungano la vita utile del cespite a cui fanno riferimento e sono iscritte tra le immobilizzazioni.

| <b>CODICE MOD. CE</b> | <b>DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>                           | <b>Valore CE al 31/12/2015</b> | <b>Valore CE al 31/12/2014</b> | <b>Variazioni importo</b> | <b>Variazioni %</b> |
|-----------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------|
| BA1920                | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze            | 364.507                        | 517.606                        | - 153.099                 | -29,58%             |
| BA1930                | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                 | 2.132.431                      | 1.488.681                      | 643.751                   | 43,24%              |
| BA1940                | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 3.195.637                      | 3.211.802                      | - 16.165                  | -0,50%              |
| BA1950                | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                         | 12.913                         | 991                            | 11.922                    | 1202,69%            |
| BA1960                | Manutenzione e riparazione agli automezzi                             | 1.518                          | 3.852                          | - 2.335                   | -60,60%             |
| BA1970                | Altre manutenzioni e riparazioni                                      | 1.195.249                      | 803.774                        | 391.474                   | 48,70%              |

|               |   |           |           |         |         |
|---------------|---|-----------|-----------|---------|---------|
| BA1980        | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -         | -         | -       | #DIV/0! |
| <b>BA1910</b> | <b>TOTALE</b>   | 6.902.255 | 6.026.707 | 875.548 | 14,53%  |

**Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni**

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)                       | Valore CE al 31/12/2015 | TIPOLOGIA DI CONTRATTO |                   | % di incidenza multiservizio |
|----------------|--|-------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|
|                |  |                         | Multiservizio          | Altro             |                              |
| BA1580         | Lavanderia   | 4.519.484               | 4.519.484              |                   | 100,00%                      |
| BA1590         | Pulizia  | 4.209.996               | 4.209.996              |                   | 100,00%                      |
| BA1600         | Mensa  | 3.870.891               | 3.870.891              |                   | 100,00%                      |
| BA1610         | Riscaldamento  | -                       |                        |                   | #DIV/0!                      |
| BA1620         | Servizi di assistenza informatica  | 159.825                 |                        | 159.825           | 0,00%                        |
| BA1630         | Servizi trasporti (non sanitari)   | 97.950                  |                        | 97.950            | 0,00%                        |
| BA1640         | Smaltimento rifiuti  | 1.051.637               |                        | 1.051.637         | 0,00%                        |
| BA1650         | Utenze telefoniche   | 132.391                 |                        | 132.391           | 0,00%                        |
| BA1660         | Utenze elettricità   | 1.397.682               |                        | 1.397.682         | 0,00%                        |
| BA1670         | Altre utenze   | 1.930.806               |                        | 1.930.806         | 0,00%                        |
| BA1680         | Premi di assicurazione   | 1.758.702               |                        | 1.758.702         | 0,00%                        |
| BA1720         | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -                       |                        | -                 | #DIV/0!                      |
| BA1730         | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                              | 31.893                  |                        | 31.893            | 0,00%                        |
| BA1740         | Altri servizi non sanitari da privato:   | 5.759.394               | -                      | 5.759.394         | 0,00%                        |
|                | Spese di rappresentanza  | 2.510                   |                        | 2.510             | 0,00%                        |
|                | Spese di pubblicità  | 37.660                  |                        | 37.660            | 0,00%                        |
|                | Spese postali  | 56.021                  |                        | 56.021            | 0,00%                        |
|                | Quote per spese condominiali   | -                       |                        | -                 | #DIV/0!                      |
|                | Spese legali   | 20.071                  |                        | 20.071            | 0,00%                        |
|                | Abbonamenti, riviste e libri   | 33.513                  |                        | 33.513            | 0,00%                        |
|                | Altre spese generali e amministrative  | 259.741                 |                        | 259.741           | 0,00%                        |
|                | Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)                 | 6.046                   |                        | 6.046             | 0,00%                        |
|                | Vigilanza  | -                       |                        | -                 | #DIV/0!                      |
|                | Servizi di Tesoreria   | 17.426                  |                        | 17.426            | 0,00%                        |
|                | Altri servizi non sanitari appaltati -da privato                                   | 5.326.407               |                        | 5.326.407         | 0,00%                        |
| BA1890         | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico                                      | 4.070                   |                        | 4.070             | 0,00%                        |
| BA1900         | Formazione (esternalizzata e non) da privato                                       | 123.751                 |                        | 123.751           | 0,00%                        |
| BA1910         | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):                             | 6.902.255               | 2.496.939              | 4.405.316         | 36,18%                       |
| BA1920         | <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>                  | 364.507                 | 364.507                |                   | 100,00%                      |
| BA1930         | <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>                       | 2.132.431               | 2.132.431              |                   | 100,00%                      |
| BA1940         | <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>       | 3.195.637               |                        | 3.195.637         | 0,00%                        |
| BA1950         | <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>                               | 12.913                  |                        | 12.913            | 0,00%                        |
| BA1960         | <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>                                   | 1.518                   |                        | 1.518             | 0,00%                        |
| BA1970         | <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>  | 1.195.249               |                        | 1.195.249         | 0,00%                        |
| BA1980         | <i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>     | -                       |                        | -                 | #DIV/0!                      |
|                | <b>TOTALE</b>  | <b>31.950.726</b>       | <b>15.097.310</b>      | <b>16.853.417</b> | <b>47,25%</b>                |

**Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio**

| <b>DETTAGLIO LEASING</b>                                | <b>Delibera</b> | <b>Decorrenza contratto</b> | <b>Valore contratto con IVA</b> | <b>Scadenza contratto</b> | <b>Costo imputato all'esercizio</b> | <b>Canoni a scadere</b> |
|---|-----------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| <i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i> |                 |                             | 4.129.300                       |                           | 251.887                             | -                       |
| <i>ING LEASE</i>  | DDG N. 37/2010  | 15/04/2010                  | 4.129.300                       | 14/04/2015                | 251.887                             | -                       |
| <i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>     |                 |                             | -                               |                           | -                                   | -                       |
|   |                 |                             |                                 |                           |                                     |                         |

**Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing**

## 21. Costi del personale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE   | Valore CE al 31/12/2015 | Valore CE al 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| <b>BA2090</b>  | <b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>                                      | 75.207.198              | 74.315.268              | 891.930            | 1,20%        |
| <b>BA2100</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>                      | 37.837.666              | 37.396.327              | 441.339            | 1,18%        |
| <b>BA2110</b>  | <b>Costo del personale dirigente medico</b>                               | 36.025.551              | 35.651.755              | 373.796            | 1,05%        |
| <i>BA2120</i>  | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>         | 33.279.496              | 33.436.424              | - 156.927          | -0,47%       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     | 18.457.618              | 18.534.697              | - 77.079           | -0,42%       |
|                | Retribuzione di posizione   | 5.857.724               | 5.832.852               | 24.872             | 0,43%        |
|                | Indennità di risultato  | 270.619                 | 358.487                 | - 87.868           | -24,51%      |
|                | Altro trattamento accessorio  | 1.354.949               | 1.393.243               | - 38.293           | -2,75%       |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 7.314.617               | 7.288.837               | 25.780             | 0,35%        |
|                | Altri oneri per il personale  | 23.969                  | 28.308                  | - 4.339            | -15,33%      |
| <i>BA2130</i>  | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>           | 2.746.055               | 2.215.331               | 530.723            | 23,96%       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     | 1.563.486               | 1.242.162               | 321.325            | 25,87%       |
|                | Retribuzione di posizione   | 332.690                 | 295.805                 | 36.885             | 12,47%       |
|                | Indennità di risultato  | 36.854                  | 33.322                  | 3.532              | 10,60%       |
|                | Altro trattamento accessorio  | 175.816                 | 132.959                 | 42.857             | 32,23%       |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 637.208                 | 511.084                 | 126.125            | 24,68%       |
|                | Altri oneri per il personale  | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
| <i>BA2140</i>  | <i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>                       |                         |                         | -                  | #DIV/0!      |
| <b>BA2150</b>  | <b>Costo del personale dirigente non medico</b>                           | 1.812.115               | 1.744.572               | 67.543             | 3,87%        |
| <i>BA2160</i>  | <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>     | 1.787.299               | 1.744.572               | 42.727             | 2,45%        |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     | 1.090.749               | 1.056.088               | 34.660             | 3,28%        |
|                | Retribuzione di posizione   | 208.197                 | 207.627                 | 570                | 0,27%        |
|                | Indennità di risultato  | 58.118                  | 58.118                  | -                  | 0,00%        |
|                | Altro trattamento accessorio  | 35.420                  | 37.728                  | - 2.308            | -6,12%       |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 390.815                 | 380.845                 | 9.970              | 2,62%        |
|                | Altri oneri per il personale  | 4.000                   | 4.165                   | - 165              | -3,96%       |
| <i>BA2170</i>  | <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>       | 24.816                  | -                       | 24.816             | #DIV/0!      |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     | 17.503                  |                         | 17.503             | #DIV/0!      |
|                | Retribuzione di posizione   | 119                     |                         | 119                | #DIV/0!      |
|                | Indennità di risultato  | -                       |                         | -                  | #DIV/0!      |
|                | Altro trattamento accessorio  | 1.255                   |                         | 1.255              | #DIV/0!      |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 5.939                   |                         | 5.939              | #DIV/0!      |
|                | Altri oneri per il personale  | -                       |                         | -                  | #DIV/0!      |
| <i>BA2180</i>  | <i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>                   |                         |                         | -                  | #DIV/0!      |
| <b>BA2190</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>                       | 37.369.532              | 36.918.941              | 450.591            | 1,22%        |
| <i>BA2200</i>  | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i> | 35.145.208              | 35.475.445              | - 330.236          | -0,93%       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale                                     | 24.574.250              | 24.653.264              | - 79.014           | -0,32%       |
|                | Straordinario e indennità personale                                       | 426.868                 | 427.849                 | - 981              | -0,23%       |
|                | Retribuzione per produttività personale                                   | 459.260                 | 486.880                 | - 27.620           | -5,67%       |
|                | Altro trattamento accessorio  | 1.833.645               | 1.964.522               | - 130.877          | -6,66%       |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 7.830.744               | 7.927.883               | - 97.139           | -1,23%       |
|                | Altri oneri per il personale  | 20.442                  | 15.047                  | 5.395              | 35,85%       |
| <i>BA2210</i>  | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo deter-</i>        | 2.224.324               | 1.443.496               | 780.828            | 54,09%       |

|               |   |           |         |           |         |
|---------------|---|-----------|---------|-----------|---------|
|               | <i>minato</i>   |           |         |           |         |
|               | Voci di costo a carattere stipendiale                       | 1.424.158 | 926.054 | 498.104   | 53,79%  |
|               | Straordinario e indennità personale                         | 52.612    | 169.250 | - 116.639 | -68,91% |
|               | Retribuzione per produttività personale                     | -         |         | -         | #DIV/0! |
|               | Altro trattamento accessorio                                | 211.136   |         | 211.136   | #DIV/0! |
|               | Oneri sociali su retribuzione                               | 536.418   | 348.192 | 188.227   | 54,06%  |
|               | Altri oneri per il personale                                | -         |         | -         | #DIV/0! |
| <i>BA2220</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i> |           |         | -         | #DIV/0! |

**Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario**

| <b>CODICE MOD. CE</b> | <b>COSTI DEL PERSONALE</b>   | <b>Valore CE al 31/12/2015</b> | <b>Valore CE al 31/12/2014</b> | <b>Variazioni importo</b> | <b>Variazioni %</b> |
|-----------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>BA2230</b>         | <b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>                                       | 127.142                        | 124.066                        | 3.076                     | 2,48%               |
| <b>BA2240</b>         | <b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                       | 96.179                         | 93.067                         | 3.113                     | 3,34%               |
| <i>BA2250</i>         | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Voci di costo a carattere stipendiale  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Retribuzione di posizione  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Indennità di risultato   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Altro trattamento accessorio   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Oneri sociali su retribuzione  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Altri oneri per il personale   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| <i>BA2260</i>         | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>   | 96.179                         | 93.067                         | 3.113                     | 3,34%               |
|                       | Voci di costo a carattere stipendiale  | 52.125                         | 61.439                         | - 9.314                   | -15,16%             |
|                       | Retribuzione di posizione  | 6.311                          | 7.688                          | - 1.376                   | -17,91%             |
|                       | Indennità di risultato   | 12.461                         | 3.079                          | 9.382                     | 304,71%             |
|                       | Altro trattamento accessorio   | 3.758                          |                                | 3.758                     | #DIV/0!             |
|                       | Oneri sociali su retribuzione  | 21.524                         | 20.861                         | 662                       | 3,18%               |
|                       | Altri oneri per il personale   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| <i>BA2270</i>         | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>               | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| <b>BA2280</b>         | <b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                        | 30.963                         | 30.999                         | - 36                      | -0,12%              |
| <i>BA2290</i>         | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>  | 30.963                         | 30.999                         | - 36                      | -0,12%              |
|                       | Voci di costo a carattere stipendiale  | 23.633                         | 23.632                         | 1                         | 0,00%               |
|                       | Straordinario e indennità personale  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Retribuzione per produttività personale  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Altro trattamento accessorio   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Oneri sociali su retribuzione  | 7.330                          | 7.367                          | - 37                      | -0,50%              |
|                       | Altri oneri per il personale   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| <i>BA2300</i>         | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>    | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Voci di costo a carattere stipendiale  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Straordinario e indennità personale  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Retribuzione per produttività personale  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Altro trattamento accessorio   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Oneri sociali su retribuzione  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Altri oneri per il personale   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| <i>BA2310</i>         | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>                | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |

**Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale**

| <b>CODICE MOD. CE</b> | <b>COSTI DEL PERSONALE</b>   | <b>Valore CE al 31/12/2015</b> | <b>Valore CE al 31/12/2014</b> | <b>Variazioni importo</b> | <b>Variazioni %</b> |
|-----------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>BA2320</b>         | <b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>                                       | 6.506.616                      | 6.361.662                      | 144.954                   | 2,28%               |
| <b>BA2330</b>         | <b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                       | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| <i>BA2340</i>         | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Retribuzione di posizione  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Indennità di risultato   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Altro trattamento accessorio   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Oneri sociali su retribuzione  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Altri oneri per il personale   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| <i>BA2350</i>         | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Retribuzione di posizione  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Indennità di risultato   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Altro trattamento accessorio   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Oneri sociali su retribuzione  | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Altri oneri per il personale   | -                              | -                              | -                         | #DIV/0!             |
| <i>BA2360</i>         | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>               |                                |                                | -                         | #DIV/0!             |
| <b>BA2370</b>         | <b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                        | 6.506.616                      | 6.361.662                      | 144.954                   | 2,28%               |
| <i>BA2380</i>         | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>  | 6.474.730                      | 6.344.777                      | 129.952                   | 2,05%               |
|                       | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 4.519.359                      | 4.404.960                      | 114.400                   | 2,60%               |
|                       | Straordinario e indennità personale                                      | 83.118                         | 330.738                        | - 247.619                 | -74,87%             |
|                       | Retribuzione per produttività personale                                  | 130.000                        | 114.000                        | 16.000                    | 14,04%              |
|                       | Altro trattamento accessorio   | 245.638                        |                                | 245.638                   | #DIV/0!             |
|                       | Oneri sociali su retribuzione  | 1.442.614                      | 1.420.080                      | 22.534                    | 1,59%               |
|                       | Altri oneri per il personale   | 54.000                         | 75.000                         | - 21.000                  | -28,00%             |
| <i>BA2390</i>         | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>    | 31.886                         | 16.884                         | 15.002                    | 88,85%              |
|                       | Voci di costo a carattere stipendiale                                    | 23.633                         | 10.047                         | 13.587                    | 135,24%             |
|                       | Straordinario e indennità personale                                      | -                              | 3.119                          | - 3.119                   | -100,00%            |
|                       | Retribuzione per produttività personale                                  | 620                            |                                | 620                       | #DIV/0!             |
|                       | Altro trattamento accessorio   | -                              |                                | -                         | #DIV/0!             |
|                       | Oneri sociali su retribuzione  | 7.633                          | 3.719                          | 3.914                     | 105,26%             |
|                       | Altri oneri per il personale   | -                              |                                | -                         | #DIV/0!             |
| <i>BA2400</i>         | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>                |                                |                                | -                         | #DIV/0!             |

**Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico**

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE   | Valore CE al 31/12/2015 | Valore CE al 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| <b>BA2410</b>  | <b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                                       | 2.948.374               | 2.876.590               | 71.784             | 2,50%        |
| <b>BA2420</b>  | <b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                       | 362.393                 | 321.783                 | 40.610             | 12,62%       |
| <i>BA2430</i>  | <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i> | 2.000                   | -                       | 2.000              | #DIV/0!      |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
|                | Retribuzione di posizione   | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
|                | Indennità di risultato  | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
|                | Altro trattamento accessorio  | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
|                | Altri oneri per il personale  | 2.000                   | -                       | 2.000              | #DIV/0!      |
| <i>BA2440</i>  | <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>   | 360.393                 | 321.783                 | 38.610             | 12,00%       |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | 127.953                 | 87.458                  | 40.495             | 46,30%       |
|                | Retribuzione di posizione   | 146.895                 | 145.518                 | 1.376              | 0,95%        |
|                | Indennità di risultato  | 8.279                   | 17.661                  | - 9.382            | -53,12%      |
|                | Altro trattamento accessorio  | 821                     | 4.722                   | - 3.901            | -82,61%      |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 76.446                  | 66.424                  | 10.022             | 15,09%       |
|                | Altri oneri per il personale  | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
| <i>BA2450</i>  | <i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>               |                         |                         | -                  | #DIV/0!      |
| <b>BA2460</b>  | <b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                        | 2.585.981               | 2.554.807               | 31.174             | 1,22%        |
| <i>BA2470</i>  | <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>  | 2.585.981               | 2.554.807               | 31.174             | 1,22%        |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | 1.892.609               | 1.923.406               | - 30.797           | -1,60%       |
|                | Straordinario e indennità personale   | 6.477                   | 16.340                  | - 9.863            | -60,36%      |
|                | Retribuzione per produttività personale   | 91.000                  | 61.476                  | 29.524             | 48,03%       |
|                | Altro trattamento accessorio  | 4.000                   | -                       | 4.000              | #DIV/0!      |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | 586.895                 | 548.585                 | 38.310             | 6,98%        |
|                | Altri oneri per il personale  | 5.000                   | 5.000                   | -                  | 0,00%        |
| <i>BA2480</i>  | <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>    | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
|                | Voci di costo a carattere stipendiale   | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
|                | Straordinario e indennità personale   | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
|                | Retribuzione per produttività personale   | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
|                | Altro trattamento accessorio  | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
|                | Oneri sociali su retribuzione   | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
|                | Altri oneri per il personale  | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
| <i>BA2490</i>  | <i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>                |                         |                         | -                  | #DIV/0!      |

**Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo**

**CP01 –Costi del personale**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>CP01 – NO</b> | I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.   |
| <b>CP01 – SI</b> | I costi del personale hanno registrato un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a x, (+x%), dovuto a ... [SPECIFICARE IMPORTO E MOTIVAZIONI]. |

|   | <b>IMPORTO FONDO AL 31/12/2010</b> | <b>IMPORTO FONDO AL 01/01/2015</b> | <b>PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2015</b> | <b>PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2015</b> | <b>PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2015</b> | <b>PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2015</b> | <b>IMPORTO FONDO AL 31/12/ 2015</b> | <b>VARIAZIONE FONDO ANNO 2015 VS FONDO ANNO 2010</b> | <b>VARIAZIONE FONDO ANNO 2015 VS FONDO INZIALE ANNO 2015</b> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|---|---|---|--|-------------------------------------|--|--|
|   | (1)                                | (2)                                | (3)                                     | (4)                                     | (5)                                     | (6)=(3)+(4)-(5)                          | (7)                                 | (8)=(7)-(1)  | (9)=(7)-(2)  |
| <b>MEDICI E VETERINARI</b>  | 7.798.880,00                       | 7.850.041,00                       | 372,00                                  | 25,00                                   | 16,00                                   | 381,00                                   | 7.850.041,00                        | 51.161,00  | -  |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento                           | 6.167.765,00                       | 6.224.915,00                       |   |   |   |  | 6.224.915,00                        | 57.150,00  | -  |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro   | 1.315.300,00                       | 1.310.227,00                       |   |   |   |  | 1.310.227,00                        | - 5.073,00   | -  |
| -Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale  | 315.815,00                         | 314.899,00                         |   |   |   |  | 314.899,00                          | - 916,00   | -  |
| <b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>  | 455.146,00                         | 490.438,00                         | 26,00                                   | 3,00                                    | 3,00                                    | 26,00                                    | 490.438,00                          | 35.292,00  | -  |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento                           | 343.028,00                         | 367.273,00                         |   |   |   |  | 367.273,00                          | 24.245,00  | -  |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro   | 32.783,00                          | 42.307,00                          |   |   |   |  | 42.307,00                           | 9.524,00   | -  |
| -Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale  | 79.335,00                          | 80.858,00                          |   |   |   |  | 80.858,00                           | 1.523,00   | -  |
| <b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>  | 8.455.154,00                       | 8.498.806,00                       | 1.217,00                                | 80,00                                   | 56,00                                   | 1.241,00                                 | 8.498.806,00                        | 43.652,00  | -  |
| - Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale speci- | 5.101.650,00                       | 5.185.748,00                       |   |   |   |  | 5.185.748,00                        | 84.098,00  | -  |

|  |               |               |          |        |       |          |               |             |   |
|--|---------------|---------------|----------|--------|-------|----------|---------------|-------------|---|
| fica   |               |               |          |        |       |          |               |             |   |
| - Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno                         | 2.659.427,00  | 2.630.178,00  |          |        |       |          | 2.630.178,00  | - 29.249,00 | - |
| -Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali | 694.077,00    | 682.880,00    |          |        |       |          | 682.880,00    | - 11.197,00 | - |
| TOTALE   | 16.709.180,00 | 16.839.285,00 | 1.615,00 | 108,00 | 75,00 | 1.648,00 | 16.839.285,00 | 130.105,00  | - |

**Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale**

## 22. Oneri diversi di gestione

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE  | Valore CE al 31/12/2015 | Valore CE al 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2510         | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)  | 343.694                 | 320.066                 | 23.628             | 7,38%        |
| BA2520         | Perdite su crediti   | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
| BA2540         | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale: | 606.296                 | 610.402                 | - 3.809            | -0,62%       |
|                | Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale                         | 201.281                 | 201.578                 | - 297              | -0,15%       |
|                | Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo                   | 160.259                 | 161.818                 | - 1.560            | -0,96%       |
|                | Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario                        | 143.697                 | 143.138                 | 558                | 0,39%        |
|                | Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori            | 101.060                 | 103.868                 | - 2.808            | -2,70%       |
|                | Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale                          |                         |                         | -                  | #DIV/0!      |
|                | Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali                     |                         |                         | -                  | #DIV/0!      |
| BA2550         | Altri oneri diversi di gestione:   | 24.236                  | 17.861                  | 6.375              | 35,69%       |
|                | Indennità e oneri sociali per commissioni varie  | 24.236                  | 17.630                  | 6.606              | 37,47%       |
|                | Contravvenzioni  | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
|                | Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti  | -                       | 231                     | - 231              | -100,00%     |
|                | Svalutazione scorte sanitarie  |                         |                         | -                  | #DIV/0!      |
|                | Svalutazione scorte non sanitarie  |                         |                         | -                  | #DIV/0!      |
|                | Altre svalutazioni   |                         |                         | -                  | #DIV/0!      |
| <b>BA2500</b>  | <b>TOTALE</b>  | <b>974.226</b>          | <b>948.329</b>          | <b>26.194</b>      | <b>0,03</b>  |

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO                        |                   |

## 23. Accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI  | Valore CE al 31/12/2015 | Valore CE al 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                | <b>Accantonamenti per rischi:</b>   | 812.777                 | 579.020                 | 233.757            | 40,37%       |
| BA2710         | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali  | 355.000                 | -                       | 355.000            | #DIV/0!      |
| BA2720         | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente   | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
| BA2730         | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato               | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
| BA2740         | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                               | 430.000                 | 524.020                 | - 94.020           | -17,94%      |
| BA2750         | Altri accantonamenti per rischi:  | 27.777                  | 55.000                  | - 27.223           | -49,50%      |
|                | <i>Accantonamenti per rischi RC professionale</i>   |                         |                         | -                  | #DIV/0!      |
|                | <i>Accantonamenti per rischi su liti e arbitraggi</i>   |                         |                         | -                  | #DIV/0!      |
|                | <i>Accantonamenti al fondo equo indennizzo</i>  | 2.777                   | 30.000                  | - 27.223           | -90,74%      |
|                | <i>Altri accantonamenti per rischi</i>  | 25.000                  | 25.000                  | -                  | 0,00%        |
| BA2760         | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)  | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
|                | <b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>                             | 806.963                 | 1.511.179               | - 704.215          | -46,60%      |
| BA2780         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
| BA2790         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati     | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
| BA2800         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                 | 518.898                 | 591.869                 | - 72.971           | -12,33%      |
| BA2810         | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                             | 288.065                 | 919.309                 | - 631.244          | -68,67%      |
|                | <b>Altri accantonamenti:</b>  | 262.952                 | 269.487                 | - 6.535            | -2,43%       |
| BA2830         | Accantonamenti per interessi di mora  | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
| BA2840         | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA  | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
| BA2850         | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai   | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
| BA2860         | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica  | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
| BA2870         | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica  | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
| BA2880         | Acc. Rinnovi contratt.: comparto  | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!      |
| BA2890         | Altri accantonamenti:   | 262.952                 | 269.487                 | - 6.535            | -2,43%       |
|                | <i>Accantonamento oneri presunti per rimborsi e recuperi vari</i>                                 |                         |                         | -                  | #DIV/0!      |
|                | <i>Accantonamento oneri presunti per adeguamento corrispettivi convenzioni</i>                    |                         |                         | -                  | #DIV/0!      |
|                | <i>Accantonamento oneri presunti per potenziali squadrature infragruppo</i>                       |                         |                         | -                  | #DIV/0!      |
|                | <i>Accantonamento oneri presunti legati a fatture da ricevere</i>                                 |                         |                         | -                  | #DIV/0!      |
|                | <i>Accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero professionale</i>                  | 29.285                  | 89.596                  | - 60.311           | -67,31%      |
|                | <i>Altri accantonamenti</i>   | 233.667                 | 179.891                 | 53.776             | 29,89%       |
|                | <b>TOTALE</b>   | 1.882.691               | 2.359.685               | - 476.994          | -20,21%      |

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

### AC01 –Altri accantonamenti

| Informazione   | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare  |
|--|---------------------------|--|
| AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi? | SI                        | La voce accoglie: gli accantonamenti relativi al f.do perequazione dell'ALPi I costi per fondi attribuiti dalla Regione e non utilizzati nell'esercizio in chiusura. |

## 24. Proventi e oneri finanziari

### OF01 – Proventi e oneri finanziari

| Informazione  | Caso presente in azienda? |    | Se sì, illustrare  |
|---|---------------------------|----|--|
| <b>OF01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?            |                           | SI | La voce relativa agli interessi moratori presenta un notevole decremento dovuto al miglioramento dei tempi di pagamento. |
| <b>OF02.</b> Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? |                           | SI | Si veda la tabella successiva  |

|  |
|--|
|  |
|--|

|        | DETTAGLIO ONERI FINANZIARI                                     | Valore CE al 31/12/2015 | Valore CE al 31/12/2014 | Variazioni importo | Variazioni %   |
|--------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| CA0010 | Interessi attivi   | 43                      | 163                     | 120                | -73,83%        |
| CA0020 | Interessi attivi su c/tesoreria unica                          | 37                      | 146                     | 109                | -74,45%        |
| CA0030 | Interessi attivi su c/c postali e bancari                      | 5                       | 17                      | 11                 | -68,35%        |
| CA0040 | Altri interessi attivi   | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!        |
| CA0050 | Altri proventi   | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!        |
| CA0060 | Proventi da partecipazioni                                     | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!        |
| CA0070 | Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!        |
| CA0080 | Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!        |
| CA0090 | Altri proventi finanziari diversi dai precedenti               | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!        |
| CA0100 | Utili su cambi   | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!        |
|        | <b>TOTALE PROVENTI</b>   | <b>43</b>               | <b>163</b>              | <b>120</b>         | <b>-73,83%</b> |
| CA0110 | Interessi passivi  | 45.085                  | 159.393                 | 114.307            | -71,71%        |
| CA0120 | Interessi passivi su anticipazioni di cassa                    | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!        |
| CA0130 | Interessi passivi su mutui                                     | 38.492                  | 52.667                  | 14.176             | -26,92%        |
| CA0140 | Altri interessi passivi  | 6.594                   | 106.725                 | 100.132            | -93,82%        |
| CA0150 | Altri oneri  | 187                     | 401                     | 213                | -53,21%        |
| CA0160 | Altri oneri finanziari   | 187                     | 401                     | 213                | -53,21%        |
| CA0170 | Perdite su cambi   | -                       | -                       | -                  | #DIV/0!        |
|        | <b>TOTALE ONERI</b>  | <b>45.273</b>           | <b>159.793</b>          | <b>114.520</b>     | <b>-71,67%</b> |
| CZ9999 | <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                      | <b>-45.230</b>          | <b>-159.630</b>         | <b>114.400</b>     | <b>-71,67%</b> |

## 25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

### RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Informazione  | Caso presente in azienda? |  | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| <b>RF01.</b> Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie? | NO                        |  |                   |
|   |                           |  |                   |

## 26. Proventi e oneri straordinari

### PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

| Informazione   | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|-------------------|
| PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze? | NO                        |                   |

### PS02 –Sopravvenienze attive

|        | DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE  | Valore CE al 31/12/2015 |
|--------|--|-------------------------|
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive   | 45.506                  |
| EA0060 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -                       |
| EA0070 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi   | 45.506                  |
| EA0080 | E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | -                       |
| EA0090 | E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale   | 6.615                   |
| EA0100 | E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | -                       |
| EA0110 | E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | -                       |
| EA0120 | E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | -                       |
| EA0130 | E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | -                       |
| EA0140 | E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi:  | 38.891                  |

### PS03 –Insussistenze attive

|        | DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE (DEL PASSIVO)                                    | Valore CE al 31/12/2015 |
|--------|---|-------------------------|
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive   | 1.426.270               |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione     | -                       |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi   | 1.426.270               |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | -                       |

|        |   |               |
|--------|---|---------------|
| EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale   | -             |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | -             |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | -             |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | -             |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 1.366.722     |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi:  | 59.549        |
|        | <i>Minori debiti relativi ad anni precedenti</i>  | <i>59.549</i> |
|        | <i>Altro</i>  | -             |

#### PS04 –Sopravvenienze passive

| DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE  | Valore CE al 31/12/2015 |
|---|-------------------------|
| E.2.B.3) Sopravvenienze passive   | 420.950                 |
| E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | 208.718                 |
| E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale       | 208.718                 |
| E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         | -                       |
| E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi   | 212.232                 |
| E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | -                       |
| E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale   | -                       |
| E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                               | -                       |
| E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                           | -                       |
| E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                       | -                       |
| E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | -                       |
| E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | -                       |
| E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | -                       |
| E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 190.707                 |
| E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi:  | 21.525                  |

|  |        |
|--|--------|
| Medicina penitenziaria - Quota contabilizzata dalla GSA a compensazione Sopravvenienze attive iscritte dalle Aziende Sanitarie |        |
| Altro  | 21.525 |

#### PS05 –Insussistenze passive

| DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO)  | Valore CE al 31/12/2015 |
|--|-------------------------|
| E.2.B.4) Insussistenze passive   | 778                     |
| E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -                       |
| E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi   | 778                     |
| E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | -                       |
| E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale   | -                       |
| E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | -                       |
| E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | -                       |
| E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | -                       |
| E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 695                     |
| E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi   | 83                      |
| <i>Insussistenze per crediti prescritti</i>  |                         |
| Altro  | 83                      |

#### Altre informazioni

| Informazione  | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| <b>PS06.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO                        |                   |

Si allegano i modelli ministeriali **CE, SP e il** Bilancio di esercizio 2015 della società partecipata Umbria Salute s.c.a r.l.

# **BILANCIO DI ESERCIZIO**

## **2015**

### **Modello SP**

**ATTIVITA'**

| Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | 2015              | 2014              | SEGNO (+/-) |
|------|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------|
|      | <b>AAZ999</b> | <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>   | <b>49.248.046</b> | <b>46.150.990</b> | <b>+</b>    |
|      | <b>AAA000</b> | <b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>   | <b>61.715</b>     | <b>-</b>          | <b>+</b>    |
|      | <b>AAA010</b> | <b>A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>+</b>    |
|      | AAA020        | A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA030        | A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento  | -                 | -                 | +           |
|      | <b>AAA040</b> | <b>A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>+</b>    |
|      | AAA050        | A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo   | -                 | -                 | +           |
|      | AAA060        | A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo   | -                 | -                 | +           |
|      | <b>AAA070</b> | <b>A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</b>   | <b>61.715</b>     | <b>-</b>          | <b>+</b>    |
|      | AAA080        | A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca             | -                 | -                 | +           |
|      | AAA090        | A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca | -                 | -                 | +           |
|      | AAA100        | A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri  | 593.260           | 516.116           | +           |
|      | AAA110        | A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri                              | 531.545           | 516.116           | +           |
|      | <b>AAA120</b> | <b>A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>+</b>    |
|      | <b>AAA130</b> | <b>A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>+</b>    |
|      | AAA140        | A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili   | 397.630           | 397.630           | +           |
|      | AAA150        | A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili   | 397.630           | 397.630           | +           |
|      | AAA160        | A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi  | 3.669.567         | 3.669.567         | +           |
|      | AAA170        | A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi  | 3.669.567         | 3.669.567         | +           |
|      | AAA180        | A.I.5.e) Pubblicità  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA190        | A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA200        | A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA210        | A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali  | -                 | -                 | +           |
|      | <b>AAA220</b> | <b>A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>+</b>    |
|      | AAA230        | A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento   | -                 | -                 | +           |
|      | AAA240        | A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA250        | A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno                                     | -                 | -                 | +           |
|      | AAA260        | A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali   | -                 | -                 | +           |
|      | <b>AAA270</b> | <b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>  | <b>49.117.353</b> | <b>46.069.528</b> | <b>+</b>    |
|      | <b>AAA280</b> | <b>A.II.1) Terreni</b>   | <b>2.916.713</b>  | <b>2.916.713</b>  | <b>+</b>    |
|      | AAA290        | A.II.1.a) Terreni disponibili  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA300        | A.II.1.b) Terreni indisponibili  | 2.916.713         | 2.916.713         | +           |
|      | <b>AAA310</b> | <b>A.II.2) Fabbricati</b>  | <b>30.142.392</b> | <b>31.277.582</b> | <b>+</b>    |
|      | AAA320        | A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)   | -                 | -                 | +           |
|      | AAA330        | A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)   | -                 | -                 | +           |
|      | AAA340        | A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)   | -                 | -                 | +           |
|      | AAA350        | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)   | 30.142.392        | 31.277.582        | +           |
|      | AAA360        | A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)   | 49.241.035        | 48.889.900        | +           |
|      | AAA370        | A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)   | 19.098.644        | 17.612.317        | +           |
|      | <b>AAA380</b> | <b>A.II.3) Impianti e macchinari</b>   | <b>1.244.472</b>  | <b>1.600.133</b>  | <b>+</b>    |
|      | AAA390        | A.II.3.a) Impianti e macchinari  | 2.845.288         | 2.845.288         | +           |
|      | AAA400        | A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari  | 1.600.817         | 1.245.156         | +           |
|      | <b>AAA410</b> | <b>A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</b>   | <b>4.246.044</b>  | <b>3.202.525</b>  | <b>+</b>    |
|      | AAA420        | A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche  | 28.268.287        | 26.035.636        | +           |
|      | AAA430        | A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche  | 24.022.243        | 22.833.111        | +           |
|      | <b>AAA440</b> | <b>A.II.5) Mobili e arredi</b>   | <b>983.776</b>    | <b>547.003</b>    | <b>+</b>    |
|      | AAA450        | A.II.5.a) Mobili e arredi  | 3.855.208         | 3.288.565         | +           |
|      | AAA460        | A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi  | 2.871.432         | 2.741.562         | +           |
|      | <b>AAA470</b> | <b>A.II.6) Automezzi</b>   | <b>19.408</b>     | <b>6.414</b>      | <b>+</b>    |
|      | AAA480        | A.II.6.a) Automezzi  | 75.173            | 58.228            | +           |
|      | AAA490        | A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi  | 55.764            | 51.814            | +           |
|      | <b>AAA500</b> | <b>A.II.7) Oggetti d'arte</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>+</b>    |
|      | <b>AAA510</b> | <b>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</b>  | <b>672.842</b>    | <b>591.356</b>    | <b>+</b>    |
|      | AAA520        | A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali   | 3.460.719         | 3.096.152         | +           |
|      | AAA530        | A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali   | 2.787.878         | 2.504.796         | +           |
|      | <b>AAA540</b> | <b>A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>   | <b>8.891.707</b>  | <b>5.927.803</b>  | <b>+</b>    |
|      | <b>AAA550</b> | <b>A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>+</b>    |
|      | AAA560        | A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA570        | A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati   | -                 | -                 | +           |
|      | AAA580        | A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA590        | A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA600        | A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA610        | A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA620        | A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte   | -                 | -                 | +           |
|      | AAA630        | A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali   | -                 | -                 | +           |
|      | <b>AAA640</b> | <b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>   | <b>68.978</b>     | <b>81.462</b>     | <b>+</b>    |
|      | <b>AAA650</b> | <b>A.III.1) Crediti finanziari</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>+</b>    |
|      | AAA660        | A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA670        | A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA680        | A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA690        | A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri  | -                 | -                 | +           |
|      | <b>AAA700</b> | <b>A.III.2) Titoli</b>   | <b>68.978</b>     | <b>81.462</b>     | <b>+</b>    |
|      | AAA710        | A.III.2.a) Partecipazioni  | 68.978            | 81.462            | +           |
|      | AAA720        | A.III.2.b) Altri titoli  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA730        | A.III.2.b.1) Titoli di Stato   | -                 | -                 | +           |
|      | AAA740        | A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA750        | A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa  | -                 | -                 | +           |
|      | AAA760        | A.III.2.b.4) Titoli diversi  | -                 | -                 | +           |
|      | <b>ABZ999</b> | <b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  | <b>82.103.011</b> | <b>78.992.677</b> | <b>+</b>    |
|      | <b>ABA000</b> | <b>B.I) RIMANENZE</b>  | <b>4.807.077</b>  | <b>3.545.078</b>  | <b>+</b>    |
|      | <b>ABA010</b> | <b>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</b>  | <b>4.668.551</b>  | <b>3.443.907</b>  | <b>+</b>    |
|      | ABA020        | B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati  | 1.686.016         | 1.166.831         | +           |
|      | ABA030        | B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti   | -                 | -                 | +           |
|      | ABA040        | B.I.1.c) Dispositivi medici  | 2.933.934         | 2.224.800         | +           |
|      | ABA050        | B.I.1.d) Prodotti dietetici  | 8.642             | 8.865             | +           |
|      | ABA060        | B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)   | 605               | 596               | +           |
|      | ABA070        | B.I.1.f) Prodotti chimici  | 3.900             | 7.352             | +           |
|      | ABA080        | B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario  | -                 | -                 | +           |
|      | ABA090        | B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari  | 35.455            | 35.464            | +           |
|      | ABA100        | B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari  | -                 | -                 | +           |
|      | <b>ABA110</b> | <b>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</b>  | <b>138.526</b>    | <b>101.170</b>    | <b>+</b>    |
|      | ABA120        | B.I.2.a) Prodotti alimentari   | -                 | -                 | +           |
|      | ABA130        | B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere  | 2.484             | 2.645             | +           |
|      | ABA140        | B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti   | -                 | -                 | +           |
|      | ABA150        | B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria  | 78.521            | 60.702            | +           |

| Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | 2015               | 2014                 | SEGNO (+/-) |
|------|---------------|--|--------------------|----------------------|-------------|
|      | ABA160        | B.I.2.e) Materiale per la manutenzione   | -                  | -                    | +           |
|      | ABA170        | B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari  | 57.520             | 37.823               | +           |
|      | ABA180        | B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari  | -                  | -                    | +           |
|      | <b>ABA190</b> | <b>B.II) CREDITI</b>   | <b>46.679.935</b>  | <b>49.166.875</b>    | <b>+</b>    |
|      | <b>ABA200</b> | <b>B.II.1) Crediti v/Stato</b>   | <b>39.387</b>      | <b>46.924</b>        | <b>+</b>    |
| SS   | ABA210        | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000                       | -                  | -                    | +           |
| SS   | ABA220        | B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN   | -                  | -                    | +           |
| S    | ABA230        | B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale   | -                  | -                    | +           |
|      | ABA240        | B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale   | -                  | -                    | +           |
| SS   | ABA250        | B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard                          | -                  | -                    | +           |
| SS   | ABA260        | B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente                                    | -                  | -                    | +           |
| SS   | ABA270        | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro   | -                  | -                    | +           |
| SS   | ABA280        | B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti   | -                  | -                    | +           |
|      | ABA290        | B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca  | -                  | -                    | +           |
| SS   | ABA300        | B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute                                    | -                  | -                    | +           |
| SS   | ABA310        | B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute                                 | -                  | -                    | +           |
| SS   | ABA320        | B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali                                     | -                  | -                    | +           |
| SS   | ABA330        | B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti                                     | -                  | -                    | +           |
|      | ABA340        | B.II.1.j) Crediti v/prefetture   | 39.387             | 46.924               | +           |
|      | <b>ABA350</b> | <b>B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</b>  | <b>34.133.995</b>  | <b>34.449.542</b>    | <b>+</b>    |
|      | ABA360        | B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente  | 13.080.947         | 8.314.349            | +           |
| RR   | ABA370        | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP                                 | -                  | -                    | +           |
| RR   | ABA380        | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF                    | -                  | -                    | +           |
| RR   | ABA390        | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR   | 7.060.450          | -                    | +           |
| R    | ABA400        | B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale                        | -                  | -                    | +           |
| S    | ABA410        | B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale                        | 5.908.254          | 4.163.888            | +           |
| RR   | ABA420        | B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR                                     | -                  | -                    | +           |
| RR   | ABA430        | B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA       | -                  | -                    | +           |
| RR   | ABA440        | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | -                  | -                    | +           |
| RR   | ABA450        | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro                                | 112.243            | 4.150.461            | +           |
| RR   | ABA460        | B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca  | -                  | -                    | +           |
|      | ABA470        | B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto                           | 21.053.047         | 26.135.194           | +           |
| RR   | ABA480        | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                        | 21.053.047         | 21.746.194           | +           |
| RR   | ABA490        | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione                            | -                  | -                    | +           |
| RR   | ABA500        | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite                                       | -                  | 4.389.000            | +           |
| RR   | ABA510        | B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005   | -                  | -                    | +           |
| RR   | ABA520        | B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti                | -                  | -                    | +           |
|      | <b>ABA530</b> | <b>B.II.3) Crediti v/Comuni</b>  | <b>4.705</b>       | <b>4.277</b>         | <b>+</b>    |
|      | <b>ABA540</b> | <b>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</b>   | <b>9.955.293</b>   | <b>11.845.579</b>    | <b>+</b>    |
|      | ABA550        | B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | 9.695.513          | 11.598.211           | +           |
| R    | ABA560        | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione              | 4.606.497          | 2.461.763            | +           |
| RR   | ABA570        | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione          | 3.259.414          | 5.719.605            | +           |
| RR   | ABA580        | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni                      | 1.829.601          | 3.416.843            | +           |
| RR   | ABA590        | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire   | -                  | -                    | +           |
| S    | ABA600        | B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione   | 259.780            | 247.367              | +           |
|      | <b>ABA610</b> | <b>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</b>                               | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |
|      | ABA620        | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali   | -                  | -                    | +           |
|      | ABA630        | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali   | -                  | -                    | +           |
|      | ABA640        | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate  | -                  | -                    | +           |
|      | <b>ABA650</b> | <b>B.II.6) Crediti v/Erario</b>  | <b>76.218</b>      | <b>173.629</b>       | <b>+</b>    |
|      | <b>ABA660</b> | <b>B.II.7) Crediti v/Altri</b>   | <b>2.470.337</b>   | <b>2.646.925</b>     | <b>+</b>    |
|      | ABA670        | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati  | 1.477.313          | 1.673.163            | +           |
|      | ABA680        | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie  | -                  | -                    | +           |
|      | ABA690        | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici  | 662.717            | 658.093              | +           |
|      | ABA700        | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca  | -                  | -                    | +           |
|      | ABA710        | B.II.7.e) Altri crediti diversi  | 330.307            | 315.669              | +           |
|      | <b>ABA720</b> | <b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>                                   | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |
|      | <b>ABA730</b> | <b>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |
|      | <b>ABA740</b> | <b>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |
|      | <b>ABA750</b> | <b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>  | <b>30.615.999</b>  | <b>26.280.724</b>    | <b>+</b>    |
|      | <b>ABA760</b> | <b>B.IV.1) Cassa</b>   | <b>72.747</b>      | <b>87.531</b>        | <b>+</b>    |
|      | <b>ABA770</b> | <b>B.IV.2) Istituto Tesoriere</b>  | <b>30.542.292</b>  | <b>26.171.795</b>    | <b>+</b>    |
|      | <b>ABA780</b> | <b>B.IV.3) Tesoreria Unica</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |
|      | <b>ABA790</b> | <b>B.IV.4) Conto corrente postale</b>  | <b>960</b>         | <b>21.397</b>        | <b>+</b>    |
|      | <b>ACZ999</b> | <b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>  | <b>1.591.813</b>   | <b>1.390.671</b>     | <b>+</b>    |
|      | <b>ACA000</b> | <b>C.I) RATEI ATTIVI</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |
|      | <b>ACA010</b> | <b>C.I.1) Ratei attivi</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |
| R    | <b>ACA020</b> | <b>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                       | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |
|      | <b>ACA030</b> | <b>C.II) RISCONTI ATTIVI</b>   | <b>1.591.813</b>   | <b>1.390.671</b>     | <b>+</b>    |
|      | <b>ACA040</b> | <b>C.II.1) Risconti attivi</b>   | <b>1.591.813</b>   | <b>1.390.671</b>     | <b>+</b>    |
| R    | <b>ACA050</b> | <b>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                   | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |
|      | <b>ADZ999</b> | <b>D) CONTI D'ORDINE</b>   | <b>-</b>           | <b>447.799</b>       | <b>+</b>    |
|      | <b>ADA000</b> | <b>D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>   | <b>-</b>           | <b>447.799</b>       | <b>+</b>    |
|      | <b>ADA010</b> | <b>D.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |
|      | <b>ADA020</b> | <b>D.III) BENI IN COMODATO</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |
|      | <b>ADA030</b> | <b>D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |
|      |               | <b>PASSIVITA'</b>  | (migliaia di euro) | (migliaia di euro)   |             |
| Cons | CODICE        | DESCRIZIONE  | IMPORTO            | IMPORTO              | SEGNO (+/-) |
|      | <b>PAZ999</b> | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   | <b>69.388.068</b>  | <b>64.610.480</b>    | <b>+/-</b>  |
|      | <b>PAA000</b> | <b>A.I) FONDO DI DOTAZIONE</b>   | <b>-4.851.024</b>  | <b>-4.851.024</b>    | <b>+/-</b>  |
|      | <b>PAA010</b> | <b>A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI</b>  | <b>72.161.837</b>  | <b>67.487.326</b>    | <b>+</b>    |
|      | <b>PAA020</b> | <b>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |
|      | <b>PAA030</b> | <b>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</b>   | <b>17.501.359</b>  | <b>17.547.877</b>    | <b>+</b>    |
|      | PAA040        | A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88                                   | 16.001.359         | 16.047.877           | +           |
|      | PAA050        | A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca  | -                  | -                    | +           |
|      | PAA060        | A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro  | 1.500.000          | 1.500.000            | +           |
|      | <b>PAA070</b> | <b>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</b>   | <b>36.470.839</b>  | <b>38.213.492,50</b> | <b>+</b>    |
|      | <b>PAA080</b> | <b>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</b>                                     | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |
|      | <b>PAA090</b> | <b>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</b>                     | <b>18.189.638</b>  | <b>11.725.956</b>    | <b>+</b>    |
|      | <b>PAA100</b> | <b>A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>                                       | <b>2.027.374</b>   | <b>1.947.528</b>     | <b>+</b>    |
|      | <b>PAA110</b> | <b>A.IV) ALTRE RISERVE</b>   | <b>1</b>           | <b>1</b>             | <b>+</b>    |
|      | <b>PAA120</b> | <b>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</b>  | <b>1</b>           | <b>1</b>             | <b>+</b>    |
|      | <b>PAA130</b> | <b>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |
|      | <b>PAA140</b> | <b>A.IV.3) Contributi da reinvestire</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>+</b>    |

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE   | 2015       | 2014       | SEGNO (+/-) |
|------|--------|---|------------|------------|-------------|
|      | PAA150 | A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti   | -          | -          | +           |
|      | PAA160 | A.IV.5) Riserve diverse   | -          | -          | +           |
|      | PAA170 | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE   | -          | 4.389.000  | +           |
|      | PAA180 | A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005  | -          | -          | +           |
|      | PAA190 | A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti  | -          | -          | +           |
|      | PAA200 | A.V.3) Altro  | -          | 4.389.000  | +           |
|      | PAA210 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO   | 26.651     | -4.389.000 | +/-         |
|      | PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO  | 23.231     | 26.651     | +/-         |
|      | PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI   | 24.170.601 | 24.606.329 | +           |
|      | PBA000 | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE   | -          | -          | +           |
|      | PBA010 | B.II) FONDI PER RISCHI  | 17.780.463 | 18.452.760 | +           |
|      | PBA020 | B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali  | 2.525.918  | 2.370.014  | +           |
|      | PBA030 | B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente   | 562.373    | 562.373    | +           |
|      | PBA040 | B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato  | -          | -          | +           |
|      | PBA050 | B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)   | 1.515.670  | 1.085.670  | +           |
|      | PBA060 | B.II.5) Altri fondi rischi  | 13.176.503 | 14.434.702 | +           |
|      | PBA070 | B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE   | -          | -          | +           |
|      | PBA080 | B.III.1) FSR indistinto da distribuire  | -          | -          | +           |
|      | PBA090 | B.III.2) FSR vincolato da distribuire   | -          | -          | +           |
|      | PBA100 | B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi  | -          | -          | +           |
|      | PBA110 | B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA  | -          | -          | +           |
|      | PBA120 | B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA  | -          | -          | +           |
|      | PBA130 | B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca  | -          | -          | +           |
|      | PBA140 | B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti   | -          | -          | +           |
|      | PBA150 | B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI   | 2.986.805  | 2.634.183  | +           |
|      | PBA160 | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato                                  | 45.000     | 45.000     | +           |
|      | PBA170 | B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)                                      | 661        | 9.372      | +           |
|      | PBA180 | B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca   | 1.161.851  | 897.512    | +           |
|      | PBA190 | B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati  | 1.779.292  | 1.682.299  | +           |
|      | PBA200 | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE  | 3.403.333  | 3.519.386  | +           |
|      | PBA210 | B.V.1) Fondi integrativi pensione   | -          | -          | +           |
|      | PBA220 | B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali   | -          | -          | +           |
|      | PBA230 | B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente  | -          | -          | +           |
|      | PBA240 | B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA  | -          | -          | +           |
|      | PBA250 | B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai   | -          | -          | +           |
|      | PBA260 | B.V.3) Altri fondi per oneri e spese  | 3.403.333  | 3.519.386  | +           |
|      | PCZ999 | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO  | -          | -          | +           |
|      | PCA000 | C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI  | -          | -          | +           |
|      | PCA010 | C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI   | -          | -          | +           |
|      | PDZ999 | D) DEBITI   | 39.384.201 | 37.317.528 | +           |
|      | PDA000 | D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI   | 720.006    | 954.388    | +           |
|      | PDA010 | D.II) DEBITI V/STATO  | 6.611      | 3.305      | +           |
| S    | PDA020 | D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale  | -          | -          | +           |
|      | PDA030 | D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale  | -          | -          | +           |
| SS   | PDA040 | D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato   | -          | -          | +           |
| SS   | PDA050 | D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca   | -          | -          | +           |
| SS   | PDA060 | D.II.5) Altri debiti v/Stato  | 6.611      | 3.305      | +           |
|      | PDA070 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA  | -          | -          | +           |
| RR   | PDA080 | D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti  | -          | -          | +           |
| R    | PDA090 | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale                                      | -          | -          | +           |
| S    | PDA100 | D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale                                      | -          | -          | +           |
| RR   | PDA110 | D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma  | -          | -          | +           |
|      | PDA120 | D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma  | -          | -          | +           |
|      | PDA130 | D.IV) DEBITI V/COMUNI   | -          | -          | +           |
|      | PDA140 | D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE   | 989.338    | 505.093    | +           |
|      | PDA150 | D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | 987.766    | 384.214    | +           |
| RR   | PDA160 | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR   | -          | -          | +           |
| RR   | PDA170 | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA       | -          | -          | +           |
| RR   | PDA180 | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | -          | -          | +           |
| R    | PDA190 | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione                             | -          | -          | +           |
| RR   | PDA200 | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione                         | -          | -          | +           |
| RR   | PDA210 | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni                                     | 987.766    | 384.214    | +           |
| SS   | PDA220 | D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione  | 1.572      | 120.879    | +           |
| R    | PDA230 | D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto                             | -          | -          | +           |
|      | PDA240 | D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE  | 210.446    | 214.146    | +           |
|      | PDA250 | D.VI.1) Debiti v/enti regionali   | -          | -          | +           |
|      | PDA260 | D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali   | -          | -          | +           |
|      | PDA270 | D.VI.3) Debiti v/altre partecipate  | 210.446    | 214.146    | +           |
|      | PDA280 | D.VII) DEBITI V/FORNITORI   | 26.153.024 | 25.458.295 | +           |
|      | PDA290 | D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie                          | -          | -          | +           |
|      | PDA300 | D.VII.2) Debiti verso altri fornitori   | 26.153.024 | 25.458.295 | +           |
|      | PDA310 | D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE   | -          | -          | +           |
|      | PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI  | 4.060.180  | 3.509.098  | +           |
|      | PDA330 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE   | 35.003     | 266.790    | +           |
|      | PDA340 | D.XI) DEBITI V/ALTRI  | 7.209.592  | 6.406.411  | +           |
|      | PDA350 | D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori   | -          | -          | +           |
|      | PDA360 | D.XI.2) Debiti v/dipendenti   | 5.641.797  | 4.927.394  | +           |
|      | PDA370 | D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie  | -          | -          | +           |
|      | PDA380 | D.XI.4) Altri debiti diversi  | 1.567.795  | 1.479.017  | +           |
|      | PEZ999 | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI   | -          | -          | +           |
|      | PEA000 | E.I) RATEI PASSIVI  | -          | -          | +           |
|      | PEA010 | E.I.1) Ratei passivi  | -          | -          | +           |
| R    | PEA020 | E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -          | -          | +           |
|      | PEA030 | E.II) RISCONTI PASSIVI  | -          | -          | +           |
|      | PEA040 | E.II.1) Risconti passivi  | -          | -          | +           |
| R    | PEA050 | E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -          | -          | +           |
|      | PFZ999 | F) CONTI D'ORDINE   | -          | 447.799    | +           |
|      | PFA000 | F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE   | -          | 447.799    | +           |
|      | PFA010 | F.II) DEPOSITI CAUZIONALI   | -          | -          | +           |
|      | PFA020 | F.III) BENI IN COMODATO   | -          | -          | +           |
|      | PFA030 | F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE  | -          | -          | +           |

# **BILANCIO DI ESERCIZIO**

## **2015**

### **Modello CE**

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE  | 2015               | 2014                   | SEGNO (+/-) |
|------|---------------|--|--------------------|------------------------|-------------|
|      |               | <b>A) Valore della produzione</b>  |                    |                        |             |
|      | <b>AA0010</b> | <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>  | <b>46.488.572</b>  | <b>52.855.369</b>      | <b>+</b>    |
|      | <b>AA0020</b> | <b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>  | <b>45.251.426</b>  | <b>51.312.868</b>      | <b>+</b>    |
|      | AA0030        | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto   | 45.079.289         | 50.981.384,00          | +           |
|      | AA0040        | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato  | 172.137            | 331.484,00             | +           |
|      | <b>AA0050</b> | <b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>               | <b>+</b>    |
|      | AA0060        | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)   | -                  | -                      | +           |
|      | AA0070        | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati  | -                  | -                      | +           |
|      | AA0080        | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>          | -                  | -                      | +           |
|      | AA0090        | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra</u> LEA    | -                  | -                      | +           |
|      | AA0100        | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro  | -                  | -                      | +           |
|      | AA0110        | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)  | -                  | -                      | +           |
| R    | AA0120        | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati  | -                  | -                      | +           |
| R    | AA0130        | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro  | -                  | -                      | +           |
|      | AA0140        | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)   | -                  | -                      | +           |
|      | AA0150        | A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati   | -                  | -                      | +           |
|      | AA0160        | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92   | -                  | -                      | +           |
|      | AA0170        | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro   | -                  | -                      | +           |
|      | <b>AA0180</b> | <b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>   | <b>380.227</b>     | <b>635.163</b>         | <b>+</b>    |
|      | AA0190        | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente   | -                  | -                      | +           |
|      | AA0200        | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata  | -                  | -                      | +           |
|      | AA0210        | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca  | -                  | -                      | +           |
|      | AA0220        | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca   | 380.227            | 635.162,84             | +           |
|      | <b>AA0230</b> | <b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>  | <b>856.920</b>     | <b>907.338,00</b>      | <b>+</b>    |
|      | <b>AA0240</b> | <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>  | <b>- 7.324.000</b> | <b>-11.000.000</b>     | <b>-</b>    |
|      | <b>AA0250</b> | <b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>            | <b>- 6.750.000</b> | <b>- 11.000.000,00</b> | <b>-</b>    |
|      | <b>AA0260</b> | <b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>  | <b>- 574.000</b>   | <b>-</b>               | <b>-</b>    |
|      | <b>AA0270</b> | <b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>  | <b>439.892</b>     | <b>337.322</b>         | <b>+</b>    |
|      | <b>AA0280</b> | <b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>               | <b>+</b>    |
|      | <b>AA0290</b> | <b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>               | <b>8.710</b>       | <b>15.628,43</b>       | <b>+</b>    |
|      | <b>AA0300</b> | <b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>  | <b>240.110</b>     | <b>158.209,26</b>      | <b>+</b>    |
|      | <b>AA0310</b> | <b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>                                       | <b>191.072</b>     | <b>163.484,56</b>      | <b>+</b>    |
|      | <b>AA0320</b> | <b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</b>   | <b>136.669.447</b> | <b>137.298.013</b>     | <b>+</b>    |
|      | <b>AA0330</b> | <b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>                               | <b>132.230.517</b> | <b>132.415.141</b>     | <b>+</b>    |
| R    | AA0340        | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione              | 105.876.912        | 107.237.929            | +           |
| R    | AA0350        | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero   | 76.336.182         | 76.614.070,67          | +           |
| R    | AA0360        | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale  | 20.851.113         | 22.303.006,90          | +           |
| R    | AA0370        | A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale  | -                  | -                      | +           |
| R    | AA0380        | A.4.A.1.4) Prestazioni di File F   | 8.660.322          | 8.303.078,64           | +           |
| R    | AA0390        | A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale   | -                  | -                      | +           |
| R    | AA0400        | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata  | -                  | -                      | +           |
| R    | AA0410        | A.4.A.1.7) Prestazioni termali   | -                  | -                      | +           |
| R    | AA0420        | A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso  | -                  | -                      | +           |
| R    | AA0430        | A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria   | 29.295             | 17.772,30              | +           |
|      | AA0440        | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici                                | 13.472             | 51.436,70              | +           |
|      | AA0450        | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                          | 26.340.133         | 25.125.776             | +           |
| S    | AA0460        | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero   | 20.509.167         | 20.346.486,42          | +           |
| S    | AA0470        | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali   | 3.349.886          | 3.007.711,80           | +           |
| SS   | AA0480        | A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)   | -                  | -                      | +           |
| S    | AA0490        | A.4.A.3.4) Prestazioni di File F   | 2.481.080          | 1.771.577,36           | +           |

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE  | 2015             | 2014                | SEGNO (+/-) |
|------|---------------|--|------------------|---------------------|-------------|
| S    | AA0500        | A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione  | -                | -                   | +           |
| S    | AA0510        | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione   | -                | -                   | +           |
| S    | AA0520        | A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione  | -                | -                   | +           |
| S    | AA0530        | A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione   | -                | -                   | +           |
| S    | AA0540        | A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione   | -                | -                   | +           |
| S    | AA0550        | A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione  | -                | -                   | +           |
| S    | AA0560        | A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC   | -                | -                   | +           |
| SS   | AA0570        | A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione   | -                | -                   | +           |
| SS   | AA0580        | A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione  | -                | -                   | +           |
| SS   | AA0590        | A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione  | -                | -                   | +           |
|      | AA0600        | A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale   | -                | -                   | +           |
| S    | <b>AA0610</b> | <b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b> | -                | -                   | +           |
| S    | AA0620        | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)  | -                | -                   | +           |
| S    | AA0630        | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)  | -                | -                   | +           |
| S    | AA0640        | A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)  | -                | -                   | +           |
| S    | AA0650        | A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)           | -                | -                   | +           |
|      | <b>AA0660</b> | <b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>  | 410.287          | 419.751,78          | +           |
|      | <b>AA0670</b> | <b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>  | 4.028.642        | 4.463.120           | +           |
|      | AA0680        | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera   | 207.668          | 261.809,08          | +           |
|      | AA0690        | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica   | 3.350.674        | 3.301.219,18        | +           |
|      | AA0700        | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica   | -                | -                   | +           |
|      | AA0710        | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)  | 104.366          | 151.022,61          | +           |
| R    | AA0720        | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)        | 302.322          | 286.741,51          | +           |
|      | AA0730        | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro  | 63.613           | 462.327,89          | +           |
| R    | AA0740        | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  | -                | -                   | +           |
|      | <b>AA0750</b> | <b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>  | <b>3.813.238</b> | <b>833.501</b>      | +           |
|      | <b>AA0760</b> | <b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>  | -                | -                   | +           |
|      | <b>AA0770</b> | <b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>   | <b>270.900</b>   | <b>262.575</b>      | +           |
|      | AA0780        | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione   | -                | -                   | +           |
|      | AA0790        | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione  | 270.900          | 262.575,28          | +           |
| R    | <b>AA0800</b> | <b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>   | <b>156.216</b>   | <b>185.297</b>      | +           |
| R    | AA0810        | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione             | -                | 20.680,53           | +           |
| R    | AA0820        | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | 62.387           | 70.672,69           | +           |
| R    | AA0830        | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | 93.829           | 93.943,96           | +           |
|      | <b>AA0840</b> | <b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>   | <b>221.416</b>   | <b>230.360</b>      | +           |
|      | AA0850        | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                               | 21.839           | 55.210,93           | +           |
|      | AA0860        | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici  | -                | -                   | +           |
|      | AA0870        | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici   | 199.577          | 175.149,07          | +           |
|      | <b>AA0880</b> | <b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>   | <b>3.164.707</b> | <b>155.268</b>      | +           |
|      | AA0890        | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back  | 3.000.000        | -                   | +           |
|      | AA0900        | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale   | -                | -                   | +           |
|      | AA0910        | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera   | 3.000.000        | -                   | +           |
|      | AA0920        | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back  | -                | -                   | +           |
|      | AA0930        | A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati  | 164.707          | 155.268,16          | +           |
|      | <b>AA0940</b> | <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>  | <b>2.961.124</b> | <b>2.945.688</b>    | +           |
|      | <b>AA0950</b> | <b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>                                       | <b>2.918.324</b> | <b>2.895.965,60</b> | +           |
|      | <b>AA0960</b> | <b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>  | <b>42.800</b>    | <b>49.722,30</b>    | +           |
|      | <b>AA0970</b> | <b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>  | -                | -                   | +           |
|      | <b>AA0980</b> | <b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>   | <b>2.887.293</b> | <b>2.555.975</b>    | +           |

| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE  | 2015        | 2014          | SEGNO (+/-) |
|------|--------|--|-------------|---------------|-------------|
|      | AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato                   | 46.518      | -             | +           |
|      | AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione                    | 1.742.653   | 1.917.857,95  | +           |
|      | AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione                    | -           | -             | +           |
|      | AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti     | -           | -             | +           |
|      | AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 884.048     | 446.986,89    | +           |
|      | AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto                              | 214.074     | 191.129,66    | +           |
|      | AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni  | -           | -             | +           |
|      | AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi   | 304.080     | 260.938       | +           |
|      | AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie  | -           | -             | +           |
|      | AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari  | 64.654      | 64.662,40     | +           |
|      | AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi  | 239.426     | 196.275,52    | +           |
|      | AZ9999 | Totale valore della produzione (A)   | 186.239.646 | 186.086.805   | +           |
|      |        | B) Costi della produzione  |             |               | +           |
|      | BA0010 | B.1) Acquisti di beni  | 49.348.863  | 46.284.079    | +           |
|      | BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari   | 48.327.097  | 45.278.053    | +           |
|      | BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati  | 21.222.072  | 19.132.338    | +           |
|      | BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale        | 20.729.436  | 18.512.961,21 | +           |
|      | BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC  | 492.636     | 582.432,33    | +           |
|      | BA0060 | B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale   | -           | 36.944,50     | +           |
|      | BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti   | 626.544     | 721.294       | +           |
| R    | BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale         | 537.680     | 638.573,00    | +           |
| S    | BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale         | -           | -             | +           |
|      | BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti   | 88.864      | 82.721,01     | +           |
|      | BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici  | 26.060.993  | 25.199.139    | +           |
|      | BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici  | 20.501.693  | 19.768.091,63 | +           |
|      | BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi  | 1.588.688   | 1.517.100,63  | +           |
|      | BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)   | 3.970.612   | 3.913.946,82  | +           |
|      | BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici  | 45.797      | 39.901,99     | +           |
|      | BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)   | 1.774       | 2.006,26      | +           |
|      | BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici  | 29.829      | 25.183,15     | +           |
|      | BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario  | -           | -             | +           |
|      | BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari  | 196.423     | 117.502,36    | +           |
| R    | BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                       | 143.665     | 40.687,81     | +           |
|      | BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari   | 1.021.766   | 1.006.026     | +           |
|      | BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari   | -           | -             | +           |
|      | BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                               | 32.197      | 27.140,62     | +           |
|      | BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti   | 21.182      | 13.665,50     | +           |
|      | BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria  | 248.178     | 259.949,20    | +           |
|      | BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione   | 96.552      | 95.203,96     | +           |
|      | BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari  | 623.657     | 610.066,97    | +           |
| R    | BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                   | -           | -             | +           |
|      | BA0390 | B.2) Acquisti di servizi   | 32.336.152  | 32.256.247    | +           |
|      | BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari   | 6.733.567   | 6.485.041     | +           |
|      | BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base  | -           | -             | +           |
|      | BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione  | -           | -             | +           |
|      | BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG  | -           | -             | +           |
|      | BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS  | -           | -             | +           |
|      | BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale   | -           | -             | +           |
|      | BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)                                | -           | -             | +           |
| R    | BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale       | -           | -             | +           |

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE   | 2015   | 2014      | SEGNO (+/-) |
|------|---------------|---|--------|-----------|-------------|
| S    | BA0480        | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale         | -      | -         | +           |
|      | <b>BA0490</b> | <b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>  | -      | -         | +           |
|      | BA0500        | B.2.A.2.1) - da convenzione   | -      | -         | +           |
| R    | BA0510        | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale         | -      | -         | +           |
| S    | BA0520        | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)   | -      | -         | +           |
|      | <b>BA0530</b> | <b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>                  | -      | -         | +           |
| R    | BA0540        | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | -      | -         | +           |
|      | BA0550        | B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -      | -         | +           |
| S    | BA0560        | B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)   | -      | -         | +           |
|      | BA0570        | B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI  | -      | -         | +           |
|      | BA0580        | B.2.A.3.5) - da privato   | -      | -         | +           |
|      | BA0590        | B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati     | -      | -         | +           |
|      | BA0600        | B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati           | -      | -         | +           |
|      | BA0610        | B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private                    | -      | -         | +           |
|      | BA0620        | B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati                           | -      | -         | +           |
|      | BA0630        | B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | -      | -         | +           |
|      | <b>BA0640</b> | <b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>                                | -      | -         | +           |
| R    | BA0650        | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | -      | -         | +           |
|      | BA0660        | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -      | -         | +           |
| SS   | BA0670        | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione                                  | -      | -         | +           |
|      | BA0680        | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)  | -      | -         | +           |
|      | BA0690        | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)  | -      | -         | +           |
|      | <b>BA0700</b> | <b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>                                  | -      | -         | +           |
| R    | BA0710        | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | -      | -         | +           |
|      | BA0720        | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -      | -         | +           |
| S    | BA0730        | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)   | -      | -         | +           |
|      | BA0740        | B.2.A.5.4) - da privato   | -      | -         | +           |
|      | <b>BA0750</b> | <b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>                                    | -      | -         | +           |
| R    | BA0760        | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | -      | -         | +           |
|      | BA0770        | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -      | -         | +           |
| S    | BA0780        | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)   | -      | -         | +           |
|      | BA0790        | B.2.A.6.4) - da privato   | -      | -         | +           |
|      | <b>BA0800</b> | <b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>                                  | 21.350 | 21.350    | +           |
| R    | BA0810        | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | -      | -         | +           |
|      | BA0820        | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -      | -         | +           |
| S    | BA0830        | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)   | -      | -         | +           |
|      | BA0840        | B.2.A.7.4) - da privato   | 21.350 | 21.350    | +           |
|      | BA0850        | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati       | -      | -         | +           |
|      | BA0860        | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati             | -      | -         | +           |
|      | BA0870        | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private                      | -      | -         | +           |
|      | BA0880        | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati                             | 21.350 | 21.350,00 | +           |
|      | BA0890        | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | -      | -         | +           |
|      | <b>BA0900</b> | <b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>                   | -      | -         | +           |
| R    | BA0910        | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                  | -      | -         | +           |
|      | BA0920        | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -      | -         | +           |
| SS   | BA0930        | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                | -      | -         | +           |
|      | BA0940        | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)  | -      | -         | +           |
|      | BA0950        | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)  | -      | -         | +           |
|      | <b>BA0960</b> | <b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>                                  | -      | -         | +           |
| R    | BA0970        | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        | -      | -         | +           |

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE  | 2015             | 2014             | SEGNO (+/-) |
|------|---------------|--|------------------|------------------|-------------|
|      | BA0980        | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   | -                | -                | +           |
| S    | BA0990        | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)  | -                | -                | +           |
|      | BA1000        | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)   | -                | -                | +           |
|      | BA1010        | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)   | -                | -                | +           |
|      | BA1020        | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)  | -                | -                | +           |
|      | <b>BA1030</b> | <b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>   | -                | -                | +           |
| R    | BA1040        | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale  | -                | -                | +           |
|      | BA1050        | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -                | -                | +           |
| S    | BA1060        | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)   | -                | -                | +           |
|      | BA1070        | B.2.A.10.4) - da privato   | -                | -                | +           |
|      | BA1080        | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)   | -                | -                | +           |
|      | <b>BA1090</b> | <b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>   | -                | -                | +           |
| R    | BA1100        | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale  | -                | -                | +           |
|      | BA1110        | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -                | -                | +           |
| S    | BA1120        | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)   | -                | -                | +           |
|      | BA1130        | B.2.A.11.4) - da privato   | -                | -                | +           |
|      | <b>BA1140</b> | <b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>  | -                | -                | +           |
| R    | BA1150        | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale  | -                | -                | +           |
|      | BA1160        | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)  | -                | -                | +           |
| SS   | BA1170        | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione  | -                | -                | +           |
|      | BA1180        | B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)  | -                | -                | +           |
|      | BA1190        | B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)  | -                | -                | +           |
|      | <b>BA1200</b> | <b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>  | <b>3.275.017</b> | <b>3.422.706</b> | +           |
|      | BA1210        | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera  | 133.692          | 169.566,82       | +           |
|      | BA1220        | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica  | 2.712.861        | 2.859.911,99     | +           |
|      | BA1230        | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica  | -                | -                | +           |
|      | BA1240        | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)   | 395.140          | 382.682,93       | +           |
| R    | BA1250        | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -                | -                | +           |
|      | BA1260        | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro   | 33.325           | 10.544,50        | +           |
| R    | BA1270        | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   | -                | -                | +           |
|      | <b>BA1280</b> | <b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>   | <b>221.654</b>   | <b>176.230</b>   | +           |
|      | BA1290        | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato   | 39.041           | 38.540,96        | +           |
|      | BA1300        | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero   | -                | -                | +           |
|      | BA1310        | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione   | -                | 3.007,12         | +           |
|      | BA1320        | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92  | -                | -                | +           |
|      | BA1330        | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi   | 182.613          | 132.112,96       | +           |
| R    | BA1340        | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -                | 2.568,98         | +           |
|      | <b>BA1350</b> | <b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>   | <b>2.530.299</b> | <b>2.370.030</b> | +           |
| R    | BA1360        | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -                | -                | +           |
|      | BA1370        | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici  | -                | -                | +           |
|      | BA1380        | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato  | 2.395.130        | 2.115.190        | +           |
|      | BA1390        | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000   | 324.674          | 116.402,00       | +           |
|      | BA1400        | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato   | 153.275          | 44.608,22        | +           |
|      | BA1410        | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato  | 235.387          | 315.031,44       | +           |
|      | BA1420        | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria   | 1.380.785        | 1.380.785,00     | +           |
|      | BA1430        | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria   | -                | -                | +           |
|      | BA1440        | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria  | 301.010          | 258.363,01       | +           |
|      | BA1450        | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando  | 135.170          | 254.840          | +           |
| R    | BA1460        | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | 24.680           | 29.775,97        | +           |
|      | BA1470        | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università  | 110.490          | 200.440,93       | +           |

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE  | 2015              | 2014              | SEGNO (+/-) |
|------|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------|
| SS   | BA1480        | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)               | -                 | 24.623,29         | +           |
|      | <b>BA1490</b> | <b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>  | <b>685.246</b>    | <b>494.725</b>    | +           |
| R    | BA1500        | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 408.096           | 249.275,96        | +           |
|      | BA1510        | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione     | -                 | -                 | +           |
|      | BA1520        | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                              | 277.150           | 245.449,41        | +           |
|      | BA1530        | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato  | -                 | -                 | +           |
|      | BA1540        | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva   | -                 | -                 | +           |
| S    | <b>BA1550</b> | <b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>   | -                 | -                 | +           |
|      | <b>BA1560</b> | <b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>   | <b>25.602.585</b> | <b>25.771.206</b> | +           |
|      | <b>BA1570</b> | <b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>   | <b>24.920.651</b> | <b>25.117.677</b> | +           |
|      | BA1580        | B.2.B.1.1) Lavanderia  | 4.519.484         | 4.690.621,26      | +           |
|      | BA1590        | B.2.B.1.2) Pulizia   | 4.209.996         | 4.239.780,94      | +           |
|      | BA1600        | B.2.B.1.3) Mensa   | 3.870.891         | 3.910.289,03      | +           |
|      | BA1610        | B.2.B.1.4) Riscaldamento   | -                 | -                 | +           |
|      | BA1620        | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica   | 159.825           | 148.324,78        | +           |
|      | BA1630        | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)  | 97.950            | 86.599,67         | +           |
|      | BA1640        | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti   | 1.051.637         | 1.015.983,45      | +           |
|      | BA1650        | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche  | 132.391           | 101.283,41        | +           |
|      | BA1660        | B.2.B.1.9) Utenze elettricità  | 1.397.682         | 1.529.542,18      | +           |
|      | BA1670        | B.2.B.1.10) Altre utenze   | 1.930.806         | 2.128.509,83      | +           |
|      | BA1680        | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione   | 1.758.702         | 1.799.210         | +           |
|      | BA1690        | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale  | 1.715.290         | 1.720.234,79      | +           |
|      | BA1700        | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi  | 43.412            | 78.974,98         | +           |
|      | BA1710        | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari   | 5.791.287         | 5.467.533         | +           |
| R    | BA1720        | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                 | -                 | -                 | +           |
|      | BA1730        | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici  | 31.893            | 43.512,08         | +           |
|      | BA1740        | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato  | 5.759.394         | 5.424.020,95      | +           |
|      | <b>BA1750</b> | <b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>                               | <b>554.113</b>    | <b>497.800</b>    | +           |
| R    | BA1760        | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -                 | 3.178,26          | +           |
|      | BA1770        | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici   | -                 | -                 | +           |
|      | BA1780        | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato                         | 494.314           | 413.202           | +           |
|      | BA1790        | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato   | 238.467           | 205.079,41        | +           |
|      | BA1800        | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato   | -                 | -                 | +           |
|      | BA1810        | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria  | 45.915            | 45.915,00         | +           |
|      | BA1820        | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria  | -                 | -                 | +           |
|      | BA1830        | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria   | 209.932           | 162.207,80        | +           |
|      | BA1840        | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando   | 59.799            | 81.419            | +           |
| R    | BA1850        | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione          | -                 | -                 | +           |
|      | BA1860        | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università         | 59.799            | 81.419,06         | +           |
| SS   | BA1870        | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)            | -                 | -                 | +           |
|      | <b>BA1880</b> | <b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>  | <b>127.821</b>    | <b>155.729</b>    | +           |
|      | BA1890        | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico   | 4.070             | 5.958,00          | +           |
|      | BA1900        | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato  | 123.751           | 149.770,85        | +           |
|      | <b>BA1910</b> | <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>  | <b>6.902.255</b>  | <b>6.026.707</b>  | +           |
|      | <b>BA1920</b> | <b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>   | 364.507           | 517.606,34        | +           |
|      | <b>BA1930</b> | <b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>  | 2.132.431         | 1.488.680,67      | +           |
|      | <b>BA1940</b> | <b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>  | 3.195.637         | 3.211.801,94      | +           |
|      | <b>BA1950</b> | <b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>  | 12.913            | 991,25            | +           |
|      | <b>BA1960</b> | <b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>  | 1.518             | 3.852,31          | +           |
|      | <b>BA1970</b> | <b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>   | 1.195.249         | 803.774,45        | +           |

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE   | 2015              | 2014              | SEGNO (+/-) |
|------|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------|
| R    | <b>BA1980</b> | <b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b> | -                 | -                 | +           |
|      | <b>BA1990</b> | <b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>  | <b>2.483.323</b>  | <b>4.753.193</b>  | +           |
|      | <b>BA2000</b> | <b>B.4.A) Fitti passivi</b>   | 74.693            | 103.458,23        | +           |
|      | <b>BA2010</b> | <b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>  | <b>510.985</b>    | <b>671.959</b>    | +           |
|      | BA2020        | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria  | 510.985           | 671.958,92        | +           |
|      | BA2030        | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria                                      | -                 | -                 | +           |
|      | <b>BA2040</b> | <b>B.4.C) Canoni di leasing</b>   | <b>1.891.698</b>  | <b>3.971.828</b>  | +           |
|      | BA2050        | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria   | 1.784.848         | 3.798.701,01      | +           |
|      | BA2060        | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria                                       | 106.849           | 173.127,29        | +           |
| R    | <b>BA2070</b> | <b>B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>        | 5.948             | 5.947,50          | +           |
|      | <b>BA2080</b> | <b>Totale Costo del personale</b>   | <b>84.789.330</b> | <b>83.677.585</b> | +           |
|      | <b>BA2090</b> | <b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>   | <b>75.207.198</b> | <b>74.315.268</b> | +           |
|      | <b>BA2100</b> | <b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>                           | <b>37.837.666</b> | <b>37.396.327</b> | +           |
|      | BA2110        | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico   | 36.025.551        | 35.651.755        | +           |
|      | BA2120        | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato                 | 33.279.496        | 33.436.423,71     | +           |
|      | BA2130        | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato                   | 2.746.055         | 2.215.331,35      | +           |
|      | BA2140        | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro                               | -                 | -                 | +           |
|      | BA2150        | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico                                     | 1.812.115         | 1.744.572         | +           |
|      | BA2160        | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato             | 1.787.299         | 1.744.571,85      | +           |
|      | BA2170        | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato               | 24.816            | -                 | +           |
|      | BA2180        | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro                           | -                 | -                 | +           |
|      | <b>BA2190</b> | <b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>                            | <b>37.369.532</b> | <b>36.918.941</b> | +           |
|      | BA2200        | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato           | 35.145.208        | 35.475.444,66     | +           |
|      | BA2210        | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato             | 2.224.324         | 1.443.496,07      | +           |
|      | BA2220        | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro                         | -                 | -                 | +           |
|      | <b>BA2230</b> | <b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>   | <b>127.142</b>    | <b>124.066</b>    | +           |
|      | <b>BA2240</b> | <b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                       | <b>96.179</b>     | <b>93.067</b>     | +           |
|      | BA2250        | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato      | -                 | -                 | +           |
|      | BA2260        | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato        | 96.179            | 93.066,79         | +           |
|      | BA2270        | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro                    | -                 | -                 | +           |
|      | <b>BA2280</b> | <b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                        | <b>30.963</b>     | <b>30.999</b>     | +           |
|      | BA2290        | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato       | 30.963            | 30.999,38         | +           |
|      | BA2300        | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato         | -                 | -                 | +           |
|      | BA2310        | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro                     | -                 | -                 | +           |
|      | <b>BA2320</b> | <b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>   | <b>6.506.616</b>  | <b>6.361.662</b>  | +           |
|      | <b>BA2330</b> | <b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                             | <b>-</b>          | <b>-</b>          | +           |
|      | BA2340        | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato            | -                 | -                 | +           |
|      | BA2350        | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato              | -                 | -                 | +           |
|      | BA2360        | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro                          | -                 | -                 | +           |
|      | <b>BA2370</b> | <b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                              | <b>6.506.616</b>  | <b>6.361.662</b>  | +           |
|      | BA2380        | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato             | 6.474.730         | 6.344.777,37      | +           |
|      | BA2390        | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato               | 31.886            | 16.884,48         | +           |
|      | BA2400        | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                           | -                 | -                 | +           |
|      | <b>BA2410</b> | <b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>  | <b>2.948.374</b>  | <b>2.876.590</b>  | +           |
|      | <b>BA2420</b> | <b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                      | <b>362.393</b>    | <b>321.783</b>    | +           |
|      | BA2430        | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato     | 2.000             | -                 | +           |
|      | BA2440        | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato       | 360.393           | 321.782,71        | +           |
|      | BA2450        | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro                   | -                 | -                 | +           |
|      | <b>BA2460</b> | <b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                       | <b>2.585.981</b>  | <b>2.554.807</b>  | +           |
|      | BA2470        | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato      | 2.585.981         | 2.554.807,03      | +           |

| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE   | 2015        | 2014         | SEGNO (+/-) |
|------|--------|---|-------------|--------------|-------------|
|      | BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato                              | -           | -            | +           |
|      | BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro  | -           | -            | +           |
|      | BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione  | 974.226     | 948.329      | +           |
|      | BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)  | 343.694     | 320.066,07   | +           |
|      | BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti   | -           | -            | +           |
|      | BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione  | 630.533     | 628.263      | +           |
|      | BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale            | 606.296     | 610.402,12   | +           |
|      | BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione  | 24.236      | 17.860,97    | +           |
|      | BA2560 | Totale Ammortamenti   | 3.539.890   | 3.143.369    | +           |
|      | BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali   | 15.429      | 86.204,50    | +           |
|      | BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali   | 3.524.462   | 3.057.164    | +           |
|      | BA2590 | B.12) Ammortamento dei fabbricati   | 1.486.326   | 1.430.167    | +           |
|      | BA2600 | B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)   | -           | -            | +           |
|      | BA2610 | B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)   | 1.486.326   | 1.430.166,62 | +           |
|      | BA2620 | B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali   | 2.038.135   | 1.626.997,59 | +           |
|      | BA2630 | B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti   | 235.000     | 397.000      | +           |
|      | BA2640 | B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali   | -           | -            | +           |
|      | BA2650 | B.14.B) Svalutazione dei crediti  | 235.000     | 397.000,00   | +           |
|      | BA2660 | B.15) Variazione delle rimanenze  | - 1.261.999 | 438.943      | +/-         |
|      | BA2670 | B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie  | - 1.224.644 | 436.572      | +/-         |
|      | BA2680 | B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie  | - 37.355    | 2.371        | +/-         |
|      | BA2690 | B.16) Accantonamenti dell'esercizio   | 1.882.691   | 2.359.685    | +           |
|      | BA2700 | B.16.A) Accantonamenti per rischi   | 812.777     | 579.020      | +           |
|      | BA2710 | B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali  | 355.000     | -            | +           |
|      | BA2720 | B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente   | -           | -            | +           |
|      | BA2730 | B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato               | -           | -            | +           |
|      | BA2740 | B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                               | 430.000     | 524.020,00   | +           |
|      | BA2750 | B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi   | 27.777      | 55.000,00    | +           |
|      | BA2760 | B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)  | -           | -            | +           |
|      | BA2770 | B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati                                       | 806.963     | 1.511.179    | +           |
|      | BA2780 | B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | -           | -            | +           |
|      | BA2790 | B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati     | -           | -            | +           |
|      | BA2800 | B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                 | 518.898     | 591.869,13   | +           |
|      | BA2810 | B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                             | 288.065     | 919.309,40   | +           |
|      | BA2820 | B.16.D) Altri accantonamenti  | 262.952     | 269.487      | +           |
|      | BA2830 | B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora  | -           | -            | +           |
|      | BA2840 | B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA  | -           | -            | +           |
|      | BA2850 | B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai   | -           | -            | +           |
|      | BA2860 | B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica  | -           | -            | +           |
|      | BA2870 | B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica  | -           | -            | +           |
|      | BA2880 | B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto  | -           | -            | +           |
|      | BA2890 | B.16.D.7) Altri accantonamenti  | 262.952     | 269.486,87   | +           |
|      | BZ9999 | Totale costi della produzione (B)   | 181.229.731 | 180.285.138  | +           |
|      |        | C) Proventi e oneri finanziari  |             |              | +           |
|      | CA0010 | C.1) Interessi attivi   | 43          | 163          | +           |
|      | CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica  | 37          | 146,13       | +           |
|      | CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari  | 5           | 16,62        | +           |
|      | CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi   | -           | -            | +           |
|      | CA0050 | C.2) Altri proventi   | -           | -            | +           |
|      | CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni   | -           | -            | +           |

| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE  | 2015      | 2014       | SEGNO (+/-) |
|------|--------|--|-----------|------------|-------------|
|      | CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  | -         | -          | +           |
|      | CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni   | -         | -          | +           |
|      | CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti  | -         | -          | +           |
|      | CA0100 | C.2.E) Utili su cambi  | -         | -          | +           |
|      | CA0110 | C.3) Interessi passivi   | 45.085    | 159.393    | +           |
|      | CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa   | -         | -          | +           |
|      | CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui  | 38.492    | 52.667,25  | +           |
|      | CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi   | 6.594     | 106.725,26 | +           |
|      | CA0150 | C.4) Altri oneri   | 187       | 401        | +           |
|      | CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari  | 187       | 400,51     | +           |
|      | CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi  | -         | -          | +           |
|      | CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C)   | - 45.230  | -159.630   | +/-         |
|      |        | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie  |           |            | +           |
|      | DA0010 | D.1) Rivalutazioni   | -         | -          | +           |
|      | DA0020 | D.2) Svalutazioni  | -         | -          | +           |
|      | DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)  | -         | -          | +/-         |
|      |        | E) Proventi e oneri straordinari   |           |            | +           |
|      | EA0010 | E.1) Proventi straordinari   | 1.472.336 | 635.144    | +           |
|      | EA0020 | E.1.A) Plusvalenze   | -         | -          | +           |
|      | EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari   | 1.472.336 | 635.144    | +           |
|      | EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse  | -         | -          | +           |
|      | EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive   | 45.506    | 184.300    | +           |
| R    | EA0060 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -         | 67.797,00  | +           |
|      | EA0070 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi   | 45.506    | 116.503    | +           |
| S    | EA0080 | E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | -         | -          | +           |
|      | EA0090 | E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale   | 6.615     | -          | +           |
|      | EA0100 | E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | -         | -          | +           |
|      | EA0110 | E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | -         | -          | +           |
|      | EA0120 | E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | -         | -          | +           |
|      | EA0130 | E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | -         | -          | +           |
|      | EA0140 | E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi   | 38.891    | 116.502,66 | +           |
|      | EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive  | 1.426.270 | 450.829    | +           |
| R    | EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | -         | -          | +           |
|      | EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi  | 1.426.270 | 450.829    | +           |
| S    | EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              | -         | -          | +           |
|      | EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale  | -         | -          | +           |
|      | EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                       | -         | -          | +           |
|      | EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                     | -         | -          | +           |
|      | EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati  | -         | -          | +           |
|      | EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            | 1.366.722 | 225.624,04 | +           |
|      | EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi  | 59.549    | 225.205,23 | +           |
|      | EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari   | 559       | 15,49      | +           |
|      | EA0260 | E.2) Oneri straordinari  | 452.311   | 371.980    | +           |
|      | EA0270 | E.2.A) Minusvalenze  | 30.575    | -          | +           |
|      | EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari  | 421.736   | 371.980    | +           |
|      | EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti  | -         | -          | +           |
|      | EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali  | -         | -          | +           |
|      | EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive  | 420.950   | 291.730    | +           |
| R    | EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                | 208.718   | -          | +           |
| R    | EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale      | 208.718   | -          | +           |

| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE   | 2015      | 2014         | SEGNO (+/-) |
|------|--------|---|-----------|--------------|-------------|
| R    | EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         | -         | -            | +           |
|      | EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi   | 212.232   | 291.730      | +           |
| S    | EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | -         | -            | +           |
|      | EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale   | -         | 539          | +           |
|      | EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                               | -         | -            | +           |
|      | EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                           | -         | 539,28       | +           |
|      | EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                       | -         | -            | +           |
|      | EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | -         | -            | +           |
|      | EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | -         | -            | +           |
|      | EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | -         | -            | +           |
|      | EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 190.707   | 283.718,53   | +           |
|      | EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi   | 21.525    | 7.472,32     | +           |
|      | EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive  | 778       | 80.226       | +           |
| R    | EA0470 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | -         | -            | +           |
|      | EA0480 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi  | 778       | 80.226       | +           |
| S    | EA0490 | E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              | -         | 69.295       | +           |
|      | EA0500 | E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale  | -         | -            | +           |
|      | EA0510 | E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                       | -         | -            | +           |
|      | EA0520 | E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                     | -         | -            | +           |
|      | EA0530 | E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati  | -         | -            | +           |
|      | EA0540 | E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            | 695       | 10.931,48    | +           |
|      | EA0550 | E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi  | 83        | -            | +           |
|      | EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari   | 8         | 23,57        | +           |
|      | EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E)  | 1.020.025 | 263.165      | +/-         |
|      | XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)   | 5.984.710 | 5.905.202    | +/-         |
|      |        | Imposte e tasse   |           |              | +           |
|      | YA0010 | Y.1) IRAP   | 5.889.325 | 5.802.551    | +           |
|      | YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente   | 5.522.125 | 5.435.312,42 | +           |
|      | YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente                               | 73.716    | 77.256,49    | +           |
|      | YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)  | 293.483   | 289.982,16   | +           |
|      | YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale  | -         | -            | +           |
|      | YA0060 | Y.2) IRES   | 72.154    | 76.000       | +           |
|      | YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale   | 72.154    | 76.000,00    | +           |
|      | YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale   | -         | -            | +           |
|      | YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)  | -         | -            | +           |
|      | YZ9999 | Totale imposte e tasse  | 5.961.479 | 5.878.551    | +           |
|      | ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO  | 23.231    | 26.651       | +/-         |



## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

**Umbria Salute S.c a.r.l.**

Via E. Dal Pozzo snc - Perugia

Capitale Sociale € 100.000,00 interamente versato

C.F/ P. IVA e Registro delle Imprese di Perugia n: 02915750547

REA C.C.I.A.A. di Perugia al N.250357



**INDICE**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO .....</b>  | <b>5</b>  |
| <b>ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL .. APRILE 2016 .....</b>  | <b>5</b>  |
| <b>PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2015 .....</b>  | <b>7</b>  |
| <b>RELAZIONE SULLA GESTIONE .....</b>   | <b>9</b>  |
| <b>ANNO 2015 .....</b>  | <b>9</b>  |
| <b>PREMESSA .....</b>   | <b>11</b> |
| <b>SINTESI DELL'ESERCIZIO .....</b>   | <b>12</b> |
| <b>CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO .....</b>  | <b>12</b> |
| <b>ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI .....</b>   | <b>16</b> |
| <b>ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE.....</b>  | <b>22</b> |
| <b>LA GESTIONE FINANZIARIA .....</b>  | <b>25</b> |
| <b>IL CASH FLOW 2015.....</b>   | <b>26</b> |
| <b>IL RENDICONTO FINANZIARIO .....</b>  | <b>27</b> |
| <b>PERSONALE.....</b>   | <b>28</b> |
| <b>ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI<br/>SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI .....</b> | <b>32</b> |
| <b>D.LGS. 231/2001 E PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE.....</b>   | <b>32</b> |
| <b>IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN UMBRIA SALUTE S.C. A R.L.....</b>  | <b>34</b> |
| <b>ASPETTI SOCIETARI.....</b>   | <b>35</b> |
| <b>LE ATTIVITÀ 2015 DI UMBRIA SALUTE .....</b>  | <b>37</b> |
| <b>I “SERVIZI ALL’UTENZA” .....</b>   | <b>37</b> |
| <b>SERVIZI ICT PER LE AZIENDE .....</b>   | <b>46</b> |
| <b>CRAS .....</b>   | <b>47</b> |
| <b>EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE .....</b>  | <b>48</b> |
| <b>INFORMATIVA SULL’ATTIVITA’ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO .....</b>  | <b>51</b> |
| <b>RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.) .....</b>  | <b>52</b> |
| <b>QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA’ CONTROLLANTI .....</b>  | <b>52</b> |
| <b>ANALISI DEI RISCHI .....</b>   | <b>52</b> |
| <b>PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2015.....</b>  | <b>52</b> |
| <b>BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015.....</b>  | <b>53</b> |
| <b>NOTA INTEGRATIVA BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015.....</b>   | <b>67</b> |
| <b>RELAZIONE DEL SINDACO UNICO.....</b>   | <b>87</b> |



## **ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO**

**AMMINISTRATORE UNICO:** Dott. Carlo Benedetti

**SINDACO UNICO:** Dott. Ferruccio Bufaloni

## **ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL .. APRILE 2016**

### **CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA**

(Avviso ai Soci mediante posta elettronica certificata ai sensi dell'art. 9 dello Statuto)

I Soci di Umbria Salute S.c. a.r.l. sono convocati in Assemblea Ordinaria presso la Sede Sociale in Perugia Via E. dal Pozzo snc, per il giorno 28 aprile 2016 ore 11,30 in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 29 aprile 2016, stesso luogo ed ora, per discutere e deliberare sul seguente

### **ORDINE DEL GIORNO**

1. Bilancio al 31.12.2015;
2. Budget 2016;
3. Nomina dell'Amministratore Unico e fissazione del relativo compenso.

L'Amministratore Unico

Dott. Carlo Benedetti



## PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2015

(Capitale sociale €.100.000,00 i.v.)

| Soci            | Capitale<br>Sottoscritto | Percentuale |
|-----------------|--------------------------|-------------|
| AUSL Umbria n.1 | € 25.000,00              | 25,00%      |
| AUSL Umbria n.2 | € 25.000,00              | 25,00%      |
| AZOSP PG        | € 25.000,00              | 25,00%      |
| AZOSP TR        | € 25.000,00              | 25,00%      |
|                 |                          |             |
| <b>TOTALE</b>   | <b>€ 100.000,00</b>      | <b>100%</b> |





**RELAZIONE SULLA GESTIONE  
ANNO 2015**



## PREMESSA

Signori Soci,

L'esercizio 2015 può definirsi , dopo gli interventi legislativi e societari che hanno modificato la missione , l'oggetto sociale e l'operatività della stessa azienda, il primo esercizio utile per valutare il livello e la qualità dei servizi erogati , la gestione operata e le prospettive in merito all'evoluzione delle attività da svolgere, risultando assestati gli effetti delle operazioni straordinarie relative all'acquisizione del ramo di azienda per le attività ICT Sanità ed avviate le attività assegnate alla CRAS.

Con riferimento alle attività di Front Office e di Supporto alle Direzioni Aziendali , va rappresentato che in data 02/04/2015 si è provveduto a sottoscrivere il Disciplinare dei Servizi per la durata di nove anni, consolidando in tal modo la gran parte delle attività in essere ed offrendo nel contempo una riconsiderazione nel mix dei servizi erogati tale da garantire la ricollocazione del personale impiegato in attività marginali (validazione dell'erogato) progressivamente destinate alla dismissione.

In tale contesto stante i vincoli restrittivi dettati dal legislatore in merito alle assunzioni di lavoratori dipendenti, che ha imposto di ricorrere nell'impiego di manodopera , a strumenti quali il lavoro somministrato il cui impiego è stato incrementato ,e al lavoro straordinario , si è garantito un adeguato livello di funzionalità di tutti i servizi erogati, ivi inclusi quelli di Front Office che per loro natura risultano fortemente influenzati dalle assenze del personale e dalle necessarie e non sempre operabili ,tempestive sostituzioni .

Pur non saturando l'insieme delle ore contrattualizzate dai soci, gli standard di garanzia richiesti sono stati assicurati collocando l'entità dei servizi complessivamente resi sulla soglia di copertura del 94% circa delle attività affidate. Al di fuori del dato medio evidenziato le attività espletate in ambito CUP hanno garantito anche la copertura dei picchi di attività straordinarie manifestatesi nell'esercizio ed evitato di ricorrere a interventi di riduzioni orarie di apertura di sportello concordate con le aziende.

Relativamente alle attività di assistenza applicativa software sui gestionali in uso presso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere oggetto del contratto SIIS , in coerenza con il dettato del Disciplinare dei Servizi si è provveduto al rinnovo per un anno, anche se risulta chiara la volontà dei soci consorziati di consolidare l'attività, visto il ruolo conferito alla società sia per l'acquisto delle licenze Sap che nella correlata definizione delle attività di supporto per il passaggio alla versione 6.0, ma anche per il trasferimento ad Umbria Salute della gestione di applicativi precedentemente in uso presso le singole aziende .

Relativamente alle attività ICT oltre a garantire le attività di assistenza verso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere socie, si è provveduto ad assicurare, nel rispetto della convenzione sottoscritta con Umbria Digitale, forme di collaborazione tali da garantire la continuità dei servizi verso i tutti clienti su cui precedentemente operavano i centri di competenza trasferiti nel 2014 con il ramo di azienda (in particolare attività SAP per la Regione Umbria).

Per ciò che riguarda la CRAS, pur dovendo assumere decisioni definitive in merito all'assetto operativo ed al relativo impiego del personale delle Aziende Sanitarie, le attività relative alla centralizzazione dell'attività di approvvigionamento di forniture e di servizi della spesa sanitaria si sono consolidate sia nella configurazione istituzionale che in termini operativi anche grazie all'accordo di convenzione stipulato con le Aziende socie. Con Delibera della Autorità Nazionale Anticorruzione del 23 luglio del 2015 **Umbria Salute-CRAS** è stata inserita tra i Soggetti Aggregatori ed ha partecipato ai lavori del Tavolo dei SS. AA previsto dall'art. 9 del D.L.66 /2014 contribuendo alla identificazione delle categorie merceologiche e delle relative soglie al superamento delle quali gli enti del SSN dovranno rivolgersi obbligatoriamente al Soggetto Aggregatore. La partecipazione fattiva ai lavori del tavolo ha permesso alla Umbria Salute-CRAS di beneficiare del riparto del fondo previsto dall'art. 9 comma 9 del D.L.66 /2014 che per il 2015 aveva una dotazione di 10 milioni di euro così come riportato dal DM del 22/12/2015 del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Dal punto di vista interno aziendale si sono assegnate specifiche risorse per la gestione dei processi di pianificazione degli acquisti e dei processi amministrativi per l'espletamento delle gare.

Nel complesso si è operato nell'efficientamento della gestione, operando oltre che sul controllo dei costi ,sul migliore e più razionale impiego del personale. In tal caso, oltre ad una attenta gestione delle componenti variabili di costo, si è provveduto ad ottimizzarne le prestazioni riducendo significativamente gli oneri di accantonamento per ferie maturate e non godute per tutto il personale impiegato nei servizi CUP Cassa , riacquisendo in tal modo più elasticità produttiva per l'esercizio 2016.

Alla oculatezza della gestione è stata poi associata la politica degli investimenti che ha riguardato sia il completamento del processo di autonomia dei sistemi informativi interni della società, sia la realizzazione della nuova sede della società, degli arredi e delle infrastrutture telefoniche e di insediamento, con conseguente trasferimento operato alla fine dell'esercizio

Come potrà meglio evincersi nel prosieguo della relazione i risultati produttivi (sia qualitativi che quantitativi) risultano ampiamente in linea con gli obiettivi prefissati ed evidenziano altresì la bontà delle scelte operate e le loro ricadute anche a valere sugli esercizi futuri.

### **SINTESI DELL'ESERCIZIO**

Il bilancio dell'esercizio 2015 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 14.030 K/€ e con un utile netto di 0 K/€, dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 40 K/€.

Il patrimonio netto risulta invariato rispetto all'anno 2014 ed è pari a 335 K/€.

### **CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO**

Il bilancio chiuso al 31.12.2015, che evidenzia un risultato pari a zero, rappresenta i valori complessivi della gestione in cui si sostanziano le varie attività di Umbria Salute:

- Servizi Cup/Cassa e di Supporto oggetto del Disciplinare sottoscritto con le Aziende Sanitarie dell'Umbria;
- Attività di Information Technology derivanti dall'acquisizione del ramo Sanità di Webred Spa;

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

- Le attività di CRAS svolte in qualità di Soggetto Aggregatore a seguito del riconoscimento operato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze
- Servizi di Help Desk derivanti dal contratto stipulato con Webred Spa.

Di seguito è riportata la sintesi dei principali valori di bilancio al 31.12.2015 e l'analisi delle variazioni rispetto all'esercizio 2014. Relativamente alla comparazione di detti dati va tenuto conto della non omogeneità degli stessi almeno sotto il profilo temporale, avendo cioè a riferimento che le attività di Information Technology conseguenti alla cessione di ramo operano interamente nel 2015 in luogo della frazione di 9 /12 relativa all'esercizio 2014 .

| DATI ECONOMICI €/000                             | Bilancio<br>31/12/2015 | Bilancio<br>31/12/2014 | Variazioni<br>2015-2014 |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------|
| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI ( VPT ) | 14.030                 | 12.472                 | 1.558                   |
| VALORE AGGIUNTO                                  | 11.385                 | 11.116                 | 269                     |
| COSTO DEL LAVORO                                 | 11.375                 | 10.797                 | 578                     |
| MARGINE OPERATIVO LORDO ( MOL)                   | 10                     | 319                    | - 309                   |
| RISULTATO OPERATIVO                              | 80                     | 282                    | - 362                   |
| IL SALDO TRA ONERI E PROVENTI FINANZIARI         | 8                      | 49                     | - 41                    |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE                    | 40                     | 223                    | - 183                   |
| UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO                 | -                      | 0                      | -                       |

- Il **VPT** al 31.12.2015 si attesta a 14.030 K/€ (+ 1.558 K/€ rispetto all'esercizio 2014). L' incremento pur con diverse motivazioni è attribuibile ad una crescita operativa di tutte le linee di attività aziendali, Servizi all'Utenza, ICT e CRAS a fronte di una riduzione delle attività verso soggetti non consorziati WEBRED/Umbria Digitale sia per le attività di Help Desk che di natura Informatica.  
Le attività di Umbria Salute nei confronti delle Aziende Socie sono rappresentate per il 73% dai Servizi all'Utenza, per il 26% dai Servizi ICT e per l'1% dalla attività CRAS.
- Il **Valore Aggiunto** al 31.12.2015 si attesta a 11.385 K/€ (+ 269 K/€ rispetto all'esercizio 2014) ed è influenzato dalla crescita dei ricavi, attribuibile per 190 K/€ alle attività CRAS e per 79 K/€ ai Servizi all' Utenza.
- Il **costo del lavoro** al 31.12.2015 è pari a 11.375 K/€ (+ 578 K/€ rispetto all'esercizio 2014), e si riconduce principalmente, come per i ricavi all'intero costo annuo del personale ICT in luogo dei 9/12 imputati nel 2014 con la cessione del ramo, e al costo del rinnovo del CCNL applicato;

- Il **Margine Operativo Lordo** pari a 10 K/€ risulta coerente con la tipicità della struttura aziendale orientata al pareggio di bilancio mentre **Risultato Operativo** pari -80 K€ risulta influenzato dalla significativa crescita degli ammortamenti correlati, alla autonomia dei sistemi informativi agli investimenti;
- Il **saldo proventi ed oneri finanziari** al 31.12.2015 è pari a - 8 K/€ ( -41 K/€ rispetto al 2014) ed è da attribuire ad un miglioramento della gestione finanziaria;
- Il **saldo proventi ed oneri straordinari è pari a 128 K/€** (+ 138 K/€ rispetto al 2014) ed è da attribuire alla chiusura del fondo relativo all' accantonamento per il Rinnovo del CCNL per l'anno 2014 tenuto conto che la sottoscrizione del contratto operata nel 2015 per il triennio 2014/2016 non ha avuto effetti retroattivi;
- Il **risultato prima delle imposte** al 31.12.2015 si attesta a 40 K/€ garantendo la copertura del debito di imposta verso l'erario significativamente ridotto a seguito delle variazioni intercorse in materia di IRAP;
- L'utile dell'esercizio al 31.12.2015 è pari a 0 K/€.

| DATI PATRIMONIALI €/000          | Bilancio<br>31/12/2015 | Bilancio<br>31/12/2014 | Variazioni<br>2015-2014 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| INVESTIMENTI                     | 497                    | 88                     | 409                     |
| IMMOBILIZZAZIONI NETTE           | 557                    | 127                    | 430                     |
| CAPITALE INVESTITO NETTO         | - 407                  | - 710                  | 303                     |
| PATRIMONIO NETTO                 | 335                    | 335                    | -                       |
| DISPONIBILITA' FINANZIARIA NETTA | 1.035                  | 1.045                  | - 10                    |

- Gli **investimenti** ammontano complessivamente a 497 K/€ e sono attribuibili in gran parte ai lavori di ristrutturazione dell'immobile in cui è stata trasferita la sede legale della Società Umbria Salute, agli arredi ed alle strumentazioni d'ufficio atti a garantirne la funzionalità ed in parte a investimenti strutturali di cui si dà ampio dettaglio nella tabella della sezione patrimoniale;
- Il **capitale investito netto** dell'esercizio al 31.12.2015 si attesta a - 407 K/€, evidenzia una riduzione di 303 K/€ rispetto all'esercizio precedente riconducibile all'accensione del mutuo chirografario sottoscritto per il finanziamento degli investimenti correlati alla ristrutturazione della sede a fronte del capitale circolante netto che conferma l'equilibrio tra le attività e le passività a breve;
- Il **patrimonio netto** al 31.12.2015, pari a 335 K/€, non registra alcuna variazione rispetto all'anno precedente;

- La **posizione finanziaria netta** al 31.12.2015 registra un saldo positivo di 1.035 K/€ (-10 K/€ rispetto all'anno 2014).

| <b>INDICI REDDITUALI €/000</b> | <b>Bilancio<br/>31/12/2015</b> | <b>Bilancio<br/>31/12/2014</b> | <b>Variazioni<br/>2015-2014</b> |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| VALORE AGGIUNTO/VPT            | 81,15%                         | 89,13%                         | -7,98%                          |
| COSTO DEL LAVORO/VPT           | 81,08%                         | 86,57%                         | -5,49%                          |

Tutti gli indici reddituali al 31.12.2015 riflettono la natura della società consortile Umbria Salute, strumentale *in house* delle Aziende Sanitarie dell'Umbria, il cui fine è quello di erogare servizi ai propri soci il cui valore è rappresentato da un corrispettivo volto esclusivamente alla copertura di tutti i costi diretti ed indiretti di gestione, requisito oggettivo imprescindibile per l'applicabilità del regime di esenzione IVA ex art. 10, c.2, DPR 633/72.

La riduzione % degli indici risulta influenzata dall'incremento più che proporzionale dei costi delle forniture esterne rispetto alla VPT direttamente prodotta, risultando incorporato nelle forniture l'investimento effettuato dalle aziende socie per l'acquisto delle licenze Sap per il passaggio alla versione 6.0.

| <b>PERSONALE</b>                | <b>Bilancio<br/>31/12/2015</b> | <b>Bilancio<br/>31/12/2014</b> | <b>Variazioni<br/>2015-2014</b> |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| ORGANICO                        | 341                            | 350                            | - 9                             |
| ORGANICO MEDIO RETRIBUITO (OMR) | 344                            | 347                            | - 3                             |
| VPT / OMR €/000                 | 40,78                          | 35,94                          | 5                               |
| VALORE AGGIUNTO / OMR €/000     | 33,10                          | 32,03                          | 1                               |

L'organico al 31/12/2015 è rappresentato da 341 dipendenti a seguito della cessazione di n. 8 contratti a tempo determinato e di n. 1 dimissione volontaria.

Le variazioni degli indici del personale estremamente positivi, sono determinate dalla correlazione tra vincoli assunzionali e ricorso al lavoro somministrato a fronte di volumi inalterati o crescenti nel livello dei servizi erogati

## ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

| <b>CONTO ECONOMICO UMBRIA SALUTE SCARL</b><br>(Euro/000)                              | <b>Bilancio</b><br><b>31/12/2015</b> | <b>Bilancio</b><br><b>31/12/2014</b> | <b>Variazioni</b><br><b>2015-2014</b> |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>A Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>                                     | <b>13.840</b>                        | <b>12.472</b>                        | <b>1.368</b>                          |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti |                                      |                                      |                                       |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione   |                                      |                                      |                                       |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                     |                                      |                                      |                                       |
| Contributi in conto esercizio (CRAS)  | 190                                  |                                      | 190                                   |
| <b>B Valore della produzione "tipica"</b>   | <b>14.030</b>                        | <b>12.472</b>                        | <b>1.558</b>                          |
| Consumi di materie prime e servizi esterni  | - 2.645                              | - 1.356                              | - 1.289                               |
| <b>C Valore aggiunto</b>  | <b>11.385</b>                        | <b>11.116</b>                        | <b>269</b>                            |
| Costo del lavoro  | - 11.375                             | - 10.797                             | - 578                                 |
| <b>D Margine operativo lordo</b>  | <b>10</b>                            | <b>319</b>                           | <b>- 309</b>                          |
| Ammortamenti  | - 66                                 | - 26                                 | - 40                                  |
| Altri stanziamenti rettificativi  |                                      |                                      | -                                     |
| Stanziamenti a fondi rischi ed oneri  |                                      |                                      | -                                     |
| Saldo proventi ed oneri diversi   | - 24                                 | - 11                                 | - 13                                  |
| <b>E Risultato operativo</b>  | <b>- 80</b>                          | <b>282</b>                           | <b>- 362</b>                          |
| Proventi e oneri finanziari   | - 8                                  | - 49                                 | - 41                                  |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie  |                                      |                                      |                                       |
| <b>F Risultato prima dei componenti straordinari</b>                                  | <b>- 88</b>                          | <b>233</b>                           | <b>- 321</b>                          |
| Proventi e oneri straordinari   | 128                                  | 10                                   | 138                                   |
| <b>G Risultato prima delle imposte</b>  | <b>40</b>                            | <b>223</b>                           | <b>- 183</b>                          |
| Imposte dell'esercizio  | - 40                                 | - 223                                | - 183                                 |
| <b>H Utile dell'esercizio</b>   | <b>-</b>                             | <b>-</b>                             | <b>-</b>                              |

**Il Valore della Produzione Tipica** al 31.12.2015 pari a 14.030 K/€ è composto dai ricavi delle vendite e delle prestazioni erogate a favore dei Soci/consorziati per il 99%, e della Webred Spa/Umbria Digitale per l'1 %.

L'incremento di 1.558 K/€ è significativamente influenzato dalla crescita dei costi esterni ribaltati che come già evidenziato incorporano sia l'investimento per l'acquisto delle licenze sap (978 K/€) che i conseguenti oneri di manutenzione (46 K/€) e che peraltro influenzano la crescita del valore della produzione dell'area ICT.

Al netto di tale variazione seppur per diverse ragioni si riscontrano stabilizzazioni o crescita del valore della produzione in tutte le aree di attività rese nei confronti dei soggetti soci ed in particolare:

- **ICT:** Il valore della produzione dei servizi ICT pur tenendo conto della ricollocazione dei servizi di assistenza SAR in capo alle Aziende Sanitarie evidenzia una stabilizzazione essendo le variazioni incrementative attribuibili esclusivamente agli effetti della cessione del ramo operanti interamente nel 2015 in luogo dei 9/12 riscontrati nel 2014.
- **CRAS:** manifesta per la prima volta in tale esercizio il valore della produzione, che nella sua entità risulta determinato dal valore del contributo in conto esercizio (190 K/€) erogato dal MEF per le attività espletate nel corso del 2015 in qualità di soggetto aggregatore.
- **SERVIZI UTENZA:** con la sottoscrizione in data 2 aprile 2015 del Disciplinare dei Servizi sono stati consolidati i livelli di servizio già definiti nel 2014 e incorporate nuove attività a fronte o dell'estensione di alcuni servizi o di variazioni nel mix dell'offerta, in particolare si riscontra la parziale riduzione del servizio di Validazione dell'Erogato in alcune aree con conseguente crescita dei servizi Cup/Cassa o di Supporto Amministrativo associata anche ad una riduzione dei costi per il servizio aggiuntivo di fornitura di carta, stampanti e toner.

Per quanto riguarda le attività svolte nei confronti dei soggetti non soci (rappresentati da Umbria Digitale) pari a 157 K/€ si registra una significativa riduzione pari a -100 K/€ derivante dai progressivi livelli di autonomia funzionale che le società in house definite con L. R. 9/2014 stanno progressivamente assumendo con il completamento del processo di riordino.

Al fine di rispettare il vincolo del pareggio di bilancio che consente alla società di operare in regime di esenzione IVA, il valore della produzione risulta rideterminato in funzione dei costi effettivamente sostenuti, dalla necessità di emissione di note di credito per -1.065 K/€ ripartite secondo i criteri definiti nell'ambito della conferenza degli Enti Soci del 10/03/2015:

\* - 988 K/€ in funzione del concorso alla VPT di ciascun consorziato;

\* - 77 K/€ in parte uguali tra le aziende socie. Tale valore è dato dalla differenza tra i costi effettivamente sostenuti nell'ambito delle attività CRAS pari a 113 K/€ e l'ammontare del contributo MEF pari a 190 K/€.

Nella tabella sottostante sono stati rappresentati, per ogni singolo socio consorziato, i valori dei servizi fatturati al 31.12.2015 e le variazioni intervenute rispetto al 31.12.2014.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

| Servizi fatturati per Azienda                        | V.P.T. 31/12/2015 | V.P.T. 31/12/2014 | DIFFERENZA<br>2015-2014 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------------|
| WEBRED/SPA UMBRIA DIGITALE HELP DESK -<br>CENTRALINO | 110.000           | 129.414           | - 19.414                |
| <b>WEBRED SPA/UMBRIA DIGITALE Totale</b>             | <b>110.000</b>    | <b>129.414</b>    | - <b>19.414</b>         |
| SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY                         | 2.499.345         | 2.493.971         | 5.374                   |
| COORDINAMENTO  | 85.275            | 92.517            | - 7.242                 |
| VALIDAZIONE EROGATO                                  | 169.008           | 180.444           | - 11.436                |
| BOLLETTINI EOL                                       | 44.742            | 59.588            | - 14.846                |
| PIATTAFORMA P.C.C.                                   | 6.670             | 581               | 6.089                   |
| <b>AUSL UMBRIA N.1 Totale</b>                        | <b>2.805.040</b>  | <b>2.827.101</b>  | - <b>22.061</b>         |
| SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY                         | 4.136.122         | 3.825.116         | 311.006                 |
| COORDINAMENTO  | 85.275            | 118.131           | - 32.856                |
| GEST RICETTE FARMACEUTICHE                           | 193.404           | 193.773           | - 369                   |
| VALIDAZIONE EROGATO                                  | -                 | 125.062           | - 125.062               |
| BOLLETTINI EOL                                       | 44.746            | 64.903            | - 20.157                |
| FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER                   | 92.543            | 89.519            | 3.024                   |
| PIATTAFORMA P.C.C.                                   | 6.670             |                   | 6.670                   |
| GESTIONE ECONOMICO GIURIDICA                         | 110.041           |                   | 110.041                 |
| <b>AUSL UMBRIA N.2 Totale</b>                        | <b>4.668.801</b>  | <b>4.416.504</b>  | <b>252.297</b>          |
| SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY                         | 1.764.632         | 1.709.066         | 55.566                  |
| VALIDAZIONE EROGATO                                  | 117.434           | 117.434           | - 0                     |
| COORDINAMENTO  | 85.275            | 92.194            | - 6.919                 |
| FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER                   | 31.862            | 38.017            | - 6.155                 |
| PIATTAFORMA P.C.C.                                   | 6.670             |                   | 6.670                   |
| <b>AZ. OSP. PG Totale</b>                            | <b>2.005.873</b>  | <b>1.956.711</b>  | <b>49.162</b>           |
| SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY                         | 1.234.987         | 973.643           | 261.344                 |
| COORDINAMENTO  | 85.275            | 42.191            | 43.084                  |
| VALIDAZIONE EROGATO                                  | 81.420            | 80.906            | 514                     |
| PIATTAFORMA P.C.C.                                   | 6.670             |                   | 6.670                   |
| <b>AZ. OSP. TR Totale</b>                            | <b>1.408.352</b>  | <b>1.096.740</b>  | <b>311.612</b>          |
| <b>TOTALE VPT SERVIZI ALL' UTENZA</b>                | <b>10.998.066</b> | <b>10.426.470</b> | <b>571.596</b>          |
| AUSL 1 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - SIIS      | 1.432.570         | 698.057           | 734.513                 |
| AUSL 2 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - SIIS      | 1.526.568         | 969.902           | 556.666                 |
| AZ OSP PG SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - SIIS   | 576.453           | 258.538           | 317.915                 |
| AZ OSP TR SERVIZI ICT CONDUZIONE APPLICATIVA - SIIS  | 316.472           | 112.086           | 204.386                 |
| REGIONE - GESTIONE SAR                               |                   | 75.347            | - 75.347                |
| WEBRED SPA /UMBRIA DIGITALE ICT                      | 47.317            | 128.117           | - 80.800                |
| FORMAZIONE PERSONALE- FORMA AZIENDA                  | 6.851             | 21.384            | - 14.533                |
| <b>TOTALE VPT SERVIZI ICT</b>                        | <b>3.906.231</b>  | <b>2.263.431</b>  | <b>1.642.800</b>        |
| C.R.A.S.   | 190.476           | -                 | 190.476                 |
| <b>TOTALE VPT C.R.A.S.</b>                           | <b>190.476</b>    | <b>-</b>          | <b>190.476</b>          |
| NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 1                      | - 303.302,00      | - 62.298,00       | - 241.004               |

|  |   |                   |   |                   |   |                  |
|--|---|-------------------|---|-------------------|---|------------------|
| NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 2        | - | 434.575,00        | - | 95.190,00         | - | 339.385          |
| NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP PG     | - | 192.310,00        | - | 39.149,00         | - | 153.161          |
| NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP TR     | - | 134.813,00        | - | 21.363,00         | - | 113.450          |
| <b>TOTALE NOTE CREDITO DA EMETTERE</b> | - | <b>1.065.000</b>  | - | <b>218.000</b>    | - | <b>847.000</b>   |
| <b>TOTALE VPT</b>                      |   | <b>14.029.773</b> |   | <b>12.471.902</b> |   | <b>1.557.871</b> |

### Il costo delle materie prime e servizi esterni

Nel corso dell'anno 2015 è proseguita la politica aziendale di contenimento dei costi di cui viene data evidenza nel prospetto sottostante in cui è riportata anche la 1° riprevidione di budget 2015 approvata dalla Conferenza degli Enti Soci in data 28/09/2015.

**Costi di funzionamento:** pari a 693 K/€ (+50 K/€ rispetto al 2014) riscontrano rispetto alla 1° Riprevidione 2015 un contenimento pari a 33K/ €.

Relativamente alle variazioni intervenute riteniamo significativo esplicitare le maggiori variazioni incrementative come da seguente dettaglio:

Costo di gestione della sede attribuibile al ritardo nella previsione di trasferimento nella nuova sede concretizzatosi a fine esercizio in luogo dell'ipotesi iniziale al 01.09.2015. Detto costo determinato dal contratto di "Office Service" operante con Umbria Digitale troverà integrale definizione nel corso del prossimo esercizio essendo regolato dal contratto stipulato con l'Azienda Ospedaliera di Perugia proprietaria dell'immobile sito in Via E. dal Pozzo.

I costi rendicontati alla voce rimborsi spese e trasferte e spese esercizio automezzi vanno correlati nelle relative variazioni + 36 K/ € per la prima e - 18 per la seconda determinando in tal modo una variazione nell'esercizio fisiologica attribuibile alla variazione dei costi per rimborsi chilometrici definiti sulla base dei criteri derivanti dall'applicazione del CCNL.

L' incremento del costo compenso dell'amministratore è dettato esclusivamente dall'imputazione temporale essendo l'esercizio 2014 gravato per 8/12.

La variazione delle commissioni e spese bancarie deriva principalmente da una diversa collocazione contabile rispetto all'esercizio 2014.

**Costi di diretta imputazione su commessa** pari a 1.977 K/€ ( + 1.250 K/€ rispetto al 2014) sono da attribuire integralmente all' area ICT di cui 1.030 K/€ relativi all' acquisto/manutenzione delle licenze Sap e 275 K/€ per variazioni derivanti dall'iscrizione per l'intera annualità delle forniture relative al contratto SIIS oggetto di cessione del Ramo, in luogo dei 9/12 del 2014, per inclusione nello stesso contratto di forniture di servizi precedentemente gestiti dalle Aziende sanitarie e per costi relativi allo sviluppo del progetto della Fatturazione elettronica.

Relativamente ai costi imputabili ai servizi all'utenza si registra un decremento correlato ai risparmi conseguiti su base annuale a seguito dell'espletamento della gara per la fornitura del toner e stampanti.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

|  | 1°<br>Riprevisione<br>2015 | Bilancio<br>2015 | Bilancio<br>2014 | Variazioni<br>2015-2014 | Variazioni 1°<br>Ripr.2015-<br>Bilancio<br>2015 |
|--|----------------------------|------------------|------------------|-------------------------|---|
| <b><i>COSTI CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI</i></b> |                            |                  |                  |                         |   |
| 1 Consulenze notarili legali fiscali             | 5.300                      | 8.016            | 6.584            | 1.432 -                 | 2.716   |
| 2 Sistema Informativo Interno                    | 46.098                     | 53.815           | 32.953           | 20.862 -                | 7.717   |
| 3 Sicurezza D.Lgs 81/2008                        | 18.304                     | 18.304           | 23.804           | - 5.500                 | -   |
| 4 Costi Sistema Qualita                          | 9.476                      | 7.951            | 4.860            | 3.091                   | 1.525   |
| 5 Postali bollati spedizioni                     | 7.400                      | 6.397            | 9.146            | - 2.749                 | 1.003   |
| 6 Cancelleria                                    | 6.777                      | 16.916           | 4.961            | 11.955 -                | 10.139  |
| 7 Costi gestione sede                            | 223.741                    | 229.744          | 191.884          | 37.860 -                | 6.003   |
| 8 Assicurazioni                                  | 7.800                      | 5.962            | 4.944            | 1.018                   | 1.838   |
| 9 Libri riviste                                  | 6.990                      | 5.473            | 5.449            | 24                      | 1.517   |
| 10 Spese esercizio automezzi                     | 27.684                     | 18.036           | 36.328           | - 18.292                | 9.648   |
| 11 Spese telefoni cellulari                      | 10.000                     | 10.848           | 11.342           | - 494 -                 | 848   |
| 12 Comp. Amministratori                          | 140.724                    | 132.385          | 103.353          | 29.032                  | 8.339   |
| 13 Comp.Collegio Sindacale                       | 38.380                     | 31.607           | 38.380           | - 6.773                 | 6.773   |
| 14 Costo elaborazione cedolini                   |                            |                  | 19.326           | - 19.326                | -   |
| 15 Costi Perizia Giurata Ramo Sanita             |                            |                  | 12.688           | - 12.688                | -   |
| 16 Formazione dipendenti                         | 32.000                     | 20.537           | 16.515           | 4.022                   | 11.463  |
| 17 Rimborsi spese e trasferte                    | 101.000                    | 87.426           | 51.166           | 36.260                  | 13.574  |
| 18 Organismo Di Vigilanza Ex 231/2001            | 4.270                      | 4.270            | 14.206           | - 9.936                 | -   |
| 19 Insussistenze passive                         | 5.000                      | 3.429            | 4.962            | - 1.533                 | 1.571   |
| 20 Commissioni e spese bancarie                  | 22.600                     | 21.717           | 6.419            | 15.298                  | 883   |
| 21 Progetto Ristrutturazione Nuova sede          | 12.000                     |                  | 48.041           | - 48.041                | 12.000  |
| 22 Costo pro rata                                |                            | 9.458            | - 5.000          | 14.458 -                | 9.458   |
| <b>Totale costi funzionamento</b>                | <b>725.544</b>             | <b>692.291</b>   | <b>642.311</b>   | <b>49.980</b>           | <b>33.253</b>                                   |
| Materiale elaborazione commessa                  | 122.507                    | 121.449          | 147.037          | - 25.588                | 1.058   |
| Spese varie per commessa                         | 6.200                      | 14.754           | 1.237            | 13.517 -                | 8.554   |
| Manutenzione hd commessa                         |                            | 11.590           | 29.189           | - 17.599 -              | 11.590  |
| Assistenza sw applicativo commessa               | 953.103                    | 798.487          | 523.010          | 275.477                 | 154.616   |
| Formazione personale _Forma_Azienda              |                            | -                | 25.477           | - 25.477                | -   |
| Acquisto software a rimborso commessa            | 1.023.912                  | 1.030.429        | -                | 1.030.429 -             | 6.517   |
| <b>Totale costi diretta imputaz commessa</b>     | <b>2.105.722</b>           | <b>1.976.709</b> | <b>725.950</b>   | <b>1.250.759</b>        | <b>129.013</b>                                  |
| <b>Totale costi consumi materie e servizi</b>    | <b>2.831.266</b>           | <b>2.669.000</b> | <b>1.368.261</b> | <b>1.300.739</b>        | <b>162.266</b>                                  |

**Il valore aggiunto** al 31.12.2015 ammonta a 11.385 K/€ (+ 79 K/€ rispetto all'esercizio 2014) .

**Il costo del lavoro** al 31.12.2015 ammonta a 11.375 K/€ di cui 187 K/€ sono relativi agli straordinari; 1.170 K/€ sono relativi al costo degli interinali a cui la Società è dovuta ricorrere tenuto conto delle disposizioni limitative delle assunzioni previste dalla L. n. 147/2013 (cd. Legge

di Stabilità 2014) e dai vincoli derivanti dalla L.R. 9/2014 che di fatto hanno impedito il rinnovo dei contratti a tempo determinato scaduti nel corso dell'esercizio.

Al fine di valutare adeguatamente il costo del personale, come già illustrato per la VPT dell'area ICT, bisogna anche in tal caso considerare adeguatamente gli effetti prodotti dal costo del personale correlato alla cessione del ramo impiegato nei servizi ICT (+ 450 K/€) essendo lo stesso imputato per l'intero esercizio nel 2015 in luogo dei 9/12 dell'esercizio 2014.

La variazione incrementativa di 578 K/€ rispetto all' esercizio 2014, al netto degli effetti correlati alla cessione del ramo, risulta pari + 128 K/€.

Detta variazione è attribuibile agli aumenti dovuti all'applicazione del Rinnovo del CCNL del Commercio per 180 K/€ in parte compensati dagli effetti della gestione che ha determinato anche una riduzione degli accantonamenti per ferie maturate e non godute.

**Il margine operativo lordo** pari a 10 K/€ conferma le riprevisionsi operate in corso 'esercizio così come il **risultato operativo (EBIT)** - 80 evidenzia gli effetti derivanti dalla politica degli investimenti essendo sostanzialmente determinato dagli ammortamenti relativi all' infrastrutture dei sistemi informativi e non comprendendo gli oneri di ristrutturazioni i cui effetti economici, tenuto conto dei tempi in cui si è attuato il trasferimento della sede, saranno contabilizzati a partire dall'esercizio 2016.

**Risultato della gestione ordinaria** dopo aver scontato 8 K/€ per oneri finanziari risulta pari a - 88 K/€

**Risultato prima delle imposte** pari a 40 K/€ è conseguito per effetto dell'incidenza dei proventi ed oneri straordinari per 128 K/€.

L' entità dei proventi risulta determinata dalla compensazione tra la sopravvenienza attiva derivante dalla chiusura del fondo per Rischi ed Oneri derivanti dal rinnovo del CCNL per 158 K/€; e la ripresa fiscale di 18 K/€ emersa in sede di verifica ispettiva da parte del Nucleo di Polizia Tributaria che ha determinato l'ineducibilità per l'anno 2014 delle spese di progettazione relative alla ristrutturazione della sede e di altre sopravvenienze passive.

**Il risultato di esercizio** al 31.12.2015 è pari a 0 K/€ e si ottiene dopo aver scontato imposte pari a 40K/€. La riduzione del carico fiscale è attribuibile alla nuova normativa IRAP che prevede la possibilità di dedurre dalla base imponibile l'intero costo del lavoro relativo ai contratti a tempo indeterminato.

## ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

La riclassificazione patrimoniale rendicontata nel seguente prospetto evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio 2015.

| <b>STATO PATRIMONIALE UMBRIA SALUTE SCARL</b><br>(euro/000) | <b>Bilancio</b><br><b>31/12/2015</b> | <b>Bilancio</b><br><b>31/12/2014</b> | <b>Variazioni</b><br><b>2015-2014</b> |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>A Immobilizzazioni nette</b>                             |                                      |                                      |                                       |
| Immobilizzazioni immateriali                                | 449                                  | 88                                   | 361                                   |
| Immobilizzazioni materiali                                  | 108                                  | 39                                   | 69                                    |
| Immobilizzazioni finanziarie                                | -                                    | -                                    | -                                     |
| <b>Totale immobilizzazioni</b>                              | <b>557</b>                           | <b>127</b>                           | <b>430</b>                            |
| <b>B Capitale di esercizio</b>                              |                                      |                                      |                                       |
| Rimanenze di magazzino                                      | -                                    | 59                                   | - 59                                  |
| Crediti commerciali   | 2.869                                | 3.099                                | - 230                                 |
| Altre attività  | 659                                  | 325                                  | 334                                   |
| <b>Totale attivo Circolante</b>                             | <b>3.528</b>                         | <b>3.483</b>                         | <b>45</b>                             |
| Debiti commerciali  | - 1.599                              | - 1.161                              | - 438                                 |
| Altre passività   | - 1.962                              | - 2.166                              | 204                                   |
| <b>Totale passivo Circolante</b>                            | <b>- 3.561</b>                       | <b>- 3.328</b>                       | <b>- 233</b>                          |
| <b>Totale capitale d'esercizio</b>                          | <b>- 33</b>                          | <b>156</b>                           | <b>- 189</b>                          |
| <b>C Capitale investito</b>                                 |                                      |                                      |                                       |
| dedotte le passività dell'esercizio                         | <b>524</b>                           | <b>282</b>                           | <b>242</b>                            |
| <b>D Trattamento fine rapporto e fondi vari</b>             |                                      |                                      |                                       |
| Trattamento fine rapporto e fondi vari                      | - 931                                | - 993                                | 62                                    |
| <b>E Capitale investito</b>                                 |                                      |                                      |                                       |
| dedotte le passività di esercizio<br>coperto da             | <b>- 407</b>                         | <b>- 710</b>                         | <b>304</b>                            |
| <b>F Capitale proprio</b>                                   |                                      |                                      |                                       |
| Capitale versato  | 100                                  | 100                                  | -                                     |
| Fondo consortile  | 100                                  | 100                                  | -                                     |
| Riserve e risultati a nuovo                                 | 135                                  | 135                                  | -                                     |
| Utile di esercizio  | -                                    | -                                    | -                                     |
| <b>Totale capitale proprio</b>                              | <b>335</b>                           | <b>335</b>                           | <b>-</b>                              |
| <b>G Indebitamento finanziario a medio e lungo termine</b>  | <b>293</b>                           | <b>-</b>                             | <b>293</b>                            |
| <b>H Indebitamento finanziario a breve termine</b>          |                                      |                                      |                                       |
| Debiti finanziari a breve                                   | -                                    | -                                    | -                                     |
| Disponibilità e crediti finanziari a breve                  | - 1.035                              | - 1.045                              | 10                                    |
| Ratei e risconti di natura finanziaria netti                | -                                    | -                                    | -                                     |
| <b>Totale indeb./disponibilità fin.a breve termine</b>      | <b>- 1.035</b>                       | <b>- 1.045</b>                       | <b>10</b>                             |
| <b>G+H</b>  | <b>- 742</b>                         | <b>- 1.045</b>                       | <b>303</b>                            |
| <b>I Totale come in E</b>                                   | <b>- 407</b>                         | <b>- 710</b>                         | <b>303</b>                            |

Gli **investimenti** operati da Umbria Salute nel corso del 2015 ammontano a 497 K/€

Riattribuendo le immobilizzazioni alle relative categorie di beni materiali ed immateriali, l'entità degli investimenti attuati vengono meglio specificati nella tabella seguente:

| Acquisto Immobilizzazioni Immateriali 2015 |                | Acquisto Immobilizzazioni Materiali 2015 |               | Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie 2015 |                |
|--|----------------|--|---------------|--|----------------|
| Diritti di brevetto                        | 80.936         | Macchine ufficio                         |               | Partecipazione UD                          | 94             |
| Oneri Pluriennali                          | 7.851          | elettroniche                             | 44.891        |  |                |
| Migliorie Immobili di terzi                | 322.424        | Arredamenti impianti vari                | 40.575        |  |                |
|  | <b>411.211</b> |  | <b>85.466</b> |  | <b>94</b>      |
| <b>Totale investimenti anno 2015</b>       |                |  |               |  | <b>496.771</b> |

Relativamente alla tipologia degli investimenti si evidenzia la significativa variazione intercorsa nelle immobilizzazioni immateriali di cui 330 K/€ risultano relativi agli oneri di ristrutturazione dell'immobile di proprietà dell'Azienda Ospedaliera di Perugia, presso cui è stata trasferita la sede legale della Società.

Le Immobilizzazioni Materiali fanno riferimento agli oneri sostenuti per l'acquisto degli arredi, del centralino per la nuova sede.

A seguito delle Delibere di Giunta Regionale 518 del 20/04/2015 e 578 del 30/04/2015 la società con delibera assembleare del 23/04/2015 ha acquisito a titolo gratuito una partecipazione pari a 0,002352% in Umbria Digitale iscritta al valore nominale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Il **capitale d'esercizio** si attesta a - 33 K/€ con un decremento rispetto all'anno 2014 pari a 189 K/€ evidenziando un sostanziale equilibrio tra l'attivo ed il passivo circolante. Variazioni si riscontrano invece nella composizione dell'attivo circolante che registra un decremento dei crediti commerciali dovuto essenzialmente al miglioramento dei tempi di pagamento sempre più allineati al rispetto delle scadenze contrattualmente previste, contro un incremento dei crediti derivanti dalle altre attività dovuto essenzialmente dal credito vantato nei confronti del MEF a fronte del contributo CRAS 190 K/€ e per la parte restante dovuto ai crediti tributari.

Anche nel passivo circolante si registra una variazione nella composizione determinata dall'incremento dei debiti commerciali, correlati all'incremento dell'attività (+ 438 K/€) parzialmente compensati dalla riduzione dei debiti derivanti da altre passività per 204 K/€.

Il **capitale investito netto** da finanziare si attesta ad € - 407 e registra una variazione in aumento pari a 304 K/€ sostanzialmente attribuibile all'incremento degli investimenti.

Il **capitale proprio** è pari a 335 K/€ e non registra alcuna variazione rispetto al 2014, visto il risultato di pareggio conseguito.

L' **indebitamento finanziario a medio lungo termine** è pari a 293 K/€ e si riferisce al mutuo chirografario della durata di 7 anni stipulato con la Banca Popolare di Spoleto a fronte della ristrutturazione dell'immobile di Via E. dal Pozzo quale sede della società.

La **posizione finanziaria netta** al 31.12.2015 registra un saldo positivo di 1.035 K/€.

Nel prospetto sottostante viene evidenziata la situazione dei crediti per singolo Cliente e/o Socio Consorziato:

| <b>Azienda</b>                   | <b>Crediti al<br/>31/12/2015</b> |
|----------------------------------|----------------------------------|
| AUSL Umbria n. 1                 | 478.162                          |
| AUSL Umbria n. 2                 | 1.323.639                        |
| Azienda Ospedaliera di Perugia   | 370.361                          |
| Azienda Ospedaliera di Terni     | 154.815                          |
| Umbria Digitale S.c. a r l       | 514.084                          |
| Forma Azienda                    | 28.235                           |
| <b>TOTALE CREDITI VS CLIENTI</b> | <b>2.869.296</b>                 |

I crediti (al netto delle note di credito) scaduti al 31 dicembre 2015 ammontano a 1.526 K/€ e fanno riferimento:

- Per 345 K/€ ai mancati incassi delle fatture emesse nel 2009 da Webred Servizi (in ambito R.T.I. con ACAS Services S.r.l.) e assoggettate al fermo amministrativo intimato alle ASL dall'Agenzia delle Entrate di Orvieto.
- Per 1.181 K/€ a fatture e note di credito emesse nel corso del 2015, scadute al 31 dicembre e non ancora saldate.

## LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamento finanziario netto al 31.12.2015 fa registrare un saldo positivo pari a 742 K/€ determinato da 1.035 K/€ di disponibilità sui c/c bancari al netto dell'indebitamento a medio termine pari a 293 K/€ relativo al mutuo chirografario assunto.

Nel corso dell'esercizio in coerenza con l'incremento della produzione si è registrato l'incremento degli incassi pari a 14.135 K/€ rispetto a 12.415 dell'esercizio 2014. L'andamento degli incassi non ha avuto stessa linearità nel corso dell'anno riscontrando un valore medio pari a 651 K/€ nei primi 4 mesi dell'esercizio influenzati dai tempi di sottoscrizione del Disciplinare dei servizi, e dal contratto ICT, contro un valore medio di incasso/mese di 1.441 K/€ dei restanti 8 mesi dell'anno. Il tempo medio di incasso dei crediti registrato nel corso dell'anno 2015 è pari a 67 giorni (-19 giorni rispetto all'anno 2014).

La dinamica dei flussi di incasso correlata alla relativa dinamica dei pagamenti ha consentito di contenere il ricorso all'utilizzo degli affidamenti limitando l'indebitamento sostanzialmente al solo mese di marzo. Ciò ha influenzato positivamente la gestione finanziaria che come riscontrato nel conto economico rileva un saldo di proventi ed oneri finanziari pari a -8 K/€ che al netto delle più esatte collocazioni contabili fa registrare una riduzione di 26 K/€ pari a circa il 50%.

I pagamenti crescono in relazione al volume d'affari e risultano pari a 14.437 K/€ (+2.723 K/€ rispetto al 2014), riguardano i fornitori per 3.596 K/€, l'IVA per 26 K/€, l'IRES/IRAP per 263 K/€, l'IRPEF per 1.006 K/€, gli stipendi per 6.506 K/€, i contributi per 3.032 K/€ e gli interessi passivi a banche per 8 K/€.

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 218 giorni (- 92 giorni rispetto al 2014). Nonostante il significativo miglioramento dei tempi di pagamento, il dato risulta ancora influenzato negativamente dal ritardato pagamento delle fatture assoggettate al fermo amministrativo che ha bloccato il pagamento da parte di Umbria Salute (all'epoca Webred Servizi) delle fatture nei confronti di ACAS Services S.r.l., dalla implementazione dell'esposizione verso Umbria Digitale Scarl i cui tempi di regolazione risultano non ancorati ai tempi commerciali. Al netto delle suddette fatture il tempo medio di pagamento ai fornitori per l'anno 2015 sarebbe stato pari a 131 giorni rispetto ai 134 giorni dell'esercizio precedente. Giova ricordare inoltre che il tempo di pagamento fornitori risulta sostanzialmente in linea con gli obblighi contrattuali e che non si sono rilevati nel corso dell'esercizio addebiti di interessi per ritardato pagamento.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

IL CASH FLOW 2015

| <b>CASH FLOW AL 31 DICEMBRE 2015</b> |            |            |            |             |           |            |            |            |              |              |              |              |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|-------------|-----------|------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| VALORI IN €/000                      | Gen.       | Feb.       | Mar.       | Apr.        | Mag.      | Giu.       | Lug.       | Ago.       | Sett.        | Ott.         | Nov.         | Dic.         |
| INDEBITAMENTO INIZIALE               | 1.045      | 334        | 790        | 317         | -224      | -8         | 579        | 532        | 760          | 1.241        | 939          | 1.550        |
| INCASSI                              | 557        | 1.260      | 380        | 408         | 1.153     | 1.662      | 1.582      | 1.528      | 1.718        | 1.197        | 2.063        | 627          |
| PAGAMENTI                            | -1.268     | -804       | -853       | -949        | -937      | -1.075     | -1.629     | -1.300     | -1.237       | -1.499       | -1.452       | -1.434       |
| FORNITORI E ALTRI                    | -152       | -65        | -143       | -159        | -159      | -188       | -255       | -312       | -572         | -725         | -600         | -266         |
| IVA                                  |            |            |            |             | -3        |            |            |            |              | -23          |              |              |
| IRES/IRAP                            |            |            |            |             |           | -132       |            |            |              |              | -131         |              |
| IRPEF                                | -167       | -52        | -62        | -65         | -80       | -79        | -74        | -231       | 23           | -41          | -82          | -96          |
| STIPENDI                             | -487       | -447       | -451       | -479        | -507      | -488       | -816       | -558       | -472         | -483         | -454         | -864         |
| CONTRIBUTI                           | -462       | -240       | -195       | -246        | -188      | -185       | -484       | -199       | -215         | -227         | -185         | -206         |
| INTERESSI PASSIVI                    | 0          | 0          | -2         | 0           | 0         | -3         | 0          | 0          | -1           | 0            | 0            | -2           |
| VARIAZIONE RATEI                     |            |            |            |             |           |            |            |            |              |              |              |              |
| <b>INDEBITAMENTO FINALE</b>          | <b>334</b> | <b>790</b> | <b>317</b> | <b>-224</b> | <b>-8</b> | <b>579</b> | <b>532</b> | <b>760</b> | <b>1.241</b> | <b>939</b>   | <b>1.550</b> | <b>743</b>   |
| DEBITI A B/T                         |            |            |            |             |           |            |            |            |              |              |              |              |
| Verso banche                         |            |            |            | 225         | 8         |            |            |            |              |              |              |              |
| <b>TOTALE DEBITI A BREVE</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>225</b>  | <b>8</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| DEBITI A M/L TERMINE                 | 0          | 0          | 0          | 0           | 0         | 0          | 0          | 0          | 0            | 300          | 296          | 292          |
| <b>TOTALE DEBITI M/L</b>             | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>300</b>   | <b>296</b>   | <b>292</b>   |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE               |            |            |            |             |           |            |            |            |              |              |              |              |
| Cassa                                | 1          | 1          | 1          | 1           | 0         | 1          | 0          | 1          | 0            | 0            | 1            | 1            |
| Crediti v/ banche                    | 333        | 789        | 316        | 0           | 0         | 578        | 532        | 759        | 1.241        | 1.239        | 1.845        | 1.034        |
| Titoli                               | 0          | 0          | 0          | 0           | 0         | 0          | 0          | 0          | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>         | <b>334</b> | <b>790</b> | <b>317</b> | <b>1</b>    | <b>0</b>  | <b>579</b> | <b>532</b> | <b>760</b> | <b>1.241</b> | <b>1.239</b> | <b>1.846</b> | <b>1.035</b> |
| <b>TOTALE ESPOSIZIONE</b>            | <b>334</b> | <b>790</b> | <b>317</b> | <b>-224</b> | <b>-8</b> | <b>579</b> | <b>532</b> | <b>760</b> | <b>1.241</b> | <b>939</b>   | <b>1.550</b> | <b>743</b>   |
| RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI    |            |            |            |             |           |            |            |            |              |              |              |              |
| BANCHE A BREVE                       | 0          | 0          | 0          | 0           | 0         | 0          | 0          | 0          | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>TOTALE INDEBITAMENTO</b>          | <b>334</b> | <b>790</b> | <b>317</b> | <b>-224</b> | <b>-8</b> | <b>579</b> | <b>532</b> | <b>760</b> | <b>1.241</b> | <b>939</b>   | <b>1.550</b> | <b>743</b>   |

## IL RENDICONTO FINANZIARIO

| <b>RENDICONTO FINANZIARIO UMBRIA SALUTE S.C.A R.L.</b>                 | <b>Bilancio</b>   | <b>Bilancio</b>   | <b>Variazioni</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>(Euro/000)</b>  | <b>31/12/2015</b> | <b>31/12/2014</b> | <b>2015-2014</b>  |
| <b>+ RISULTATO OPERATIVO DEL PERIODO</b>                               | -                 | <b>80</b>         | <b>282 - 362</b>  |
| + Ammortamenti e svalutazioni  | 66                | 26                | 40                |
| +/- Variazione Fondo TFR   | -                 | 62                | 552 - 614         |
| +/- Variazione Fondi Rischi  | -                 | -                 | -                 |
| +/- Variazione del capitale circolante netto                           | 189               | 213               | - 24              |
| +/- Imposte dell'esercizio   | -                 | 40                | - 223 183         |
| <b>= Flusso di cassa operativo corrente (Free Cash Flow Operativo)</b> | <b>73</b>         | <b>850</b>        | <b>- 777</b>      |
| +/- Investimenti/disinvestimenti imm.ni materiali                      | -                 | 497               | - 88 - 409        |
| +/- Investimenti/disinvestimenti imm.ni immateriali                    | -                 | -                 | -                 |
| +/- Investimenti/disinvestimenti imm.ni finanziarie                    | -                 | -                 | -                 |
| <b>= Flusso di cassa operativo disponibile (Free Cash Flow)</b>        | <b>- 423</b>      | <b>762</b>        | <b>- 1.185</b>    |
| +/- Proventi e oneri straordinari                                      | 128               | -                 | 10 138            |
| <b>= Flusso di cassa al servizio del debito o dell'equity</b>          | <b>- 295</b>      | <b>752</b>        | <b>- 1.047</b>    |
| +/- Risultato Gestione Finanziaria                                     | -                 | 8                 | - 49 41           |
| +/- Incremento/decremento finanziamenti m/l termine                    | 293               | -                 | 293               |
| +/- Variazioni Patrimonio Netto  | -                 | -                 | -                 |
| <b>= Flusso di cassa netto del periodo</b>                             | <b>- 10</b>       | <b>703</b>        | <b>- 713</b>      |
| <b>Indebitamento netto a breve iniziale</b>                            | <b>1.045</b>      | <b>342</b>        | <b>703</b>        |
| <b>Indebitamento netto a breve finale</b>                              | <b>1.035</b>      | <b>1.045</b>      | <b>- 10</b>       |

**PERSONALE****ORGANICO**

L'organico al 31/12/2015 si attesta a 341 unità.

| UMBRIA<br>SALUTE<br>SCARL | Funzioni/livelli | 31/12/2014    | 31/12/2015    |
|---------------------------|------------------|---------------|---------------|
|                           |                  | N° dipendenti | N° dipendenti |
|                           | Direzione        | 3             | 3             |
|                           | Quadri           | 3             | 3             |
|                           | 1                | 10            | 12            |
|                           | 2                | 20            | 17            |
|                           | 3                | 16            | 18            |
|                           | 4                | 289           | 287           |
|                           | 5                | 9             | 1             |
|                           | 6                | 0             | 0             |
|                           | <b>Totale</b>    | <b>350</b>    | <b>341</b>    |

Il decremento rispetto al 31.12.2014 risulta determinato da 9 uscite di cui 1 per dimissioni, e 8 per la scadenza dei contratti a termine per i quali non si è potuto procedere al rinnovo/trasformazione.

Contribuiscono alle variazioni nei livelli di inquadramento due passaggi dal II° al I° livello e due passaggi dal IV° al III° livello correlati al conseguimento di nuovi livelli di professionalità ed a ricollocazioni operate con mutamento di mansioni .

L'organico al 31.12.2015 si distingue in 228 donne e 113 uomini, suddivisi per le seguenti fasce di età:

- Da 24 a 30 anni, 10 donne e 7 uomini;
- Da 31 a 40 anni, 95 donne e 44 uomini;
- Da 41 a 66 anni, 123 donne e 62 uomini.

Le n. 341 unità in servizio al 31.12.2015, al netto dei dirigenti, sono assegnate per 325 unità nella produzione dei servizi destinati alle Aziende Sanitarie, e per 13 unità nelle funzioni di staff.

In termini di categorie d'inquadramento si registrano 335 impiegati, 3 quadri e 3 dirigenti.

Relativamente alla tipologia del rapporto contrattuale si riscontrano 88 *full-time* e rapporti 250 *part-time* (al netto dei dirigenti), tutti a tempo indeterminato. Con il consolidarsi delle attività , coerentemente con quanto storicamente attuato, si è provveduto a stabilizzare alcune posizioni incrementando le percentuali di part time o trasformando alcuni rapporti in full time sintetizzate nella tabella seguente;

| BILANCIO AL 31.12.2014- ORGANICO PER INQUADRAMENTO / ORE SETTIMANALI |              |                |              |              |              |              |              |              |              |        |
|--|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| Ruolo /<br>Inquadramento   | 24/h<br>Set. | 27,5/h<br>Set. | 28/h<br>Set. | 30/h<br>Set. | 32/h<br>Set. | 34/h<br>Set. | 36/h<br>Set. | 38/h<br>Set. | 40/h<br>Set. | Totale |
| Direzione/dirigente  |              |                |              |              |              |              |              | 3            |              | 3      |
| Quadro   |              |                |              |              |              |              |              | 3            |              | 3      |
| Impiegati / 1° Livello   |              | 1              |              |              |              |              |              | 11           |              | 12     |
| Impiegati / 2° Livello   |              |                |              |              |              |              |              | 17           |              | 17     |
| Impiegati / 3° Livello   |              |                |              |              |              |              | 3            | 15           |              | 18     |
| Impiegati / 4° Livello   | 5            |                | 2            | 95           | 2            | 7            | 134          | 42           |              | 287    |
| Impiegati / 5° Livello   |              |                |              |              |              |              |              |              | 1            | 1      |

### INDICI DI ASSENTEISMO

Gli indici di assenteismo sono stati calcolati sull'intero organico aziendale ed hanno riguardato:

**Maternità:** in termini di astensione obbligatoria è stata riscontrata la fruizione di 2.576 giorni di assenza (+ 468 giorni rispetto al 2014), che hanno interessato 18 persone.

Riguardo ai congedi parentali connessi a detti eventi, sono stati usufruiti:

- Per astensione facoltativa 1039 giorni (- 542 giorni rispetto al 2014) distribuiti su 22 persone (+2 persone rispetto al 2014);
- Per allattamento 1766 ore di permesso (- 339 ore rispetto al 2014), che hanno interessato 12 persone (- 6 persone rispetto al 2014).

Relativamente alle altre tipologie di astensioni si evidenzia che:

- Le aspettative non retribuite per motivi personali hanno interessato 7 persone per un totale di 743 giorni con un decremento di 191 giorni rispetto al 2014;
- Le astensioni per cariche pubbliche ha riguardato 2 persone per 389 giorni (-13 giorni rispetto al 2014),

**Infortuni:** nel corso dell'esercizio 2015, si sono riscontrati 3 eventi per un totale di 115 giorni, contro i 5 eventi dell'esercizio 2014 che avevano comportato assenze per un totale di 67 giorni.

**Malattia:** nel corso del 2015 sono state rilevate 2.610 giornate su 344 unità medie pari a 7,59 giorni/ persona, contro i 7,48 giorni / persona dell'esercizio 2014. Escludendo da tale dato le malattie di lunga durata correlate ad eventi traumatici e/o invalidanti che hanno interessato 11 persone, peraltro prevalentemente operanti nell'ambito dei servizi di assistenza applicativa ICT, il numero di giornate di malattia correlate ad eventi ordinari risulta pari a 2.202 giorni su 344 unità medie pari a 6,40 giorni / persona rispetto ai 6,53 giorni/persona dell'esercizio precedente.

**Permessi L. 104/92:** rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 7.647 ore riferite a 54 persone riscontrando un significativo incremento nei beneficiari e conseguentemente nelle ore di fruizione. Nel corso dell'esercizio 2014 erano state usufruite 5.984 ore di assenza da 40 persone.

**Assenze varie:** in tale categoria sono state aggregate assenze di diverse tipologie tra le quali si annoverano i permessi per il diritto allo studio, per pubblica utilità, per lutto, per matrimonio, per funzioni amministrative, per donazione sangue e per malattia dei figli. L'insieme delle assenze varie nel corso del 2015 non riscontrano variazioni significative ammontando complessivamente a 3.106 ore, rispetto alle 3.063 ore di assenza registrate nell'esercizio 2014.

## FORMAZIONE

Le attività formative svolte nell'anno 2015 sono state orientate sulle seguenti linee di intervento:

- a) Formazione manageriale
- b) Aggiornamento competenze professionali e riconversione del personale
- c) Addestramento e aggiornamento di conoscenze degli operatori impiegati nei servizi sia di sportello che di supporto amministrativo
- d) Attività formativa per la sicurezza nei luoghi di lavoro e sul personale addetto ai presidi di prevenzione e sicurezza prescritti dalla legge.

Gli interventi formativi che hanno interessato il personale operante agli sportelli CUP risultano correlati al completamento del piano di Formazione Finanziata approvato nel 2014, rivolti al miglioramento dell'approccio con il pubblico ed alla gestione dello stress.

Per il personale di staff si sono attuati interventi ricondotti nell'ambito dei piani annuali standardizzati realizzati tramite l'adesione ai corsi promossi e realizzati dal centro di Formazione per la Pubblica Amministrazione di Villa Umbra con cui la società è convenzionata, che garantiscono il sistematico aggiornamento su tutti i riflessi che l'evoluzione legislativa impone sulle attività amministrative aziendali. Tali interventi, per alcune tematiche amministrativo contabili e in materia di acquisti, sono stati mirati anche su personale impiegato in specifiche attività di supporto presso le aziende sanitarie.

Relativamente alle attività dell'area ICT correlate alla riconversione di una figura professionale in ambito Sap per la gestione della Piattaforma di Certificazione dei Crediti e di 2 figure professionali destinate all'assistenza applicativa SAR si è invece proceduto ad interventi di formazione/addestramento operati in affiancamento al personale già operante nelle rispettive aree tematiche di attività.

Oltre ad assicurare l'aggiornamento professionale dei preposti alle strutture di sicurezza, nel corso dell'esercizio si è inoltre strutturato ed avviato un apposito intervento formativo necessario ad aggiornare tutti i dipendenti per renderli edotti dei rischi in relazione all'attività dell'impresa, ed alla attività esercitata informandoli delle norme comportamentali da tenere ai fini della prevenzione rischi di tutte le informative previste ai sensi dell'art 36 commi 1 e 2 della L.81/2008 ivi incluse le attività di primo soccorso. Il corso strutturato in due moduli di 4 ore ciascuno è articolato in un modulo FAD con test di riscontro che si è avviato nell'esercizio e da un modulo di intervento in aula che saranno entrambi completati nel primo trimestre del 2016.

Complessivamente, con l'esclusione dell'avvio delle attività FAD per la formazione sulla sicurezza nei luoghi di lavoro per tutti i dipendenti, sono state erogate 2374 ore di formazione pari a 327 giornate lavorative che hanno interessato 82 partecipanti.

### **RELAZIONI SINDACALI**

In data 30 marzo 2015 è stato sottoscritto il rinnovo del CCNL applicato che con decorrenza 01 aprile 2015 avrà vigore fino a tutto il 31/12/2017, accordo cui si è data puntuale applicazione sia negli istituti normativi che nelle componenti retributive.

In tema di relazioni sindacali interne si è mantenuto aperto il livello di confronto analizzando sistematicamente tutti i temi che l'azienda si è trovata ad affrontare.

Come già anticipato nella precedente sezione dell'organico aziendale, nel corso del 2015 si è altresì attuato un ulteriore intervento di stabilizzazione di alcuni rapporti part time in relazione anche alla esigenza di contenimento dei costi, operando detti interventi in riassorbimento delle prestazioni di lavoro straordinario.

Si segnala che nel corso del 2015 le attività sindacali svolte a diverso titolo hanno impegnato 19 unità per complessive 636 ore di permesso con una riduzione di 245 ore rispetto all'esercizio precedente, cui si aggiunge, come per il 2014, un lavoratore che ha usufruito dell'aspettativa non retribuita per motivi sindacali ex art. 31 della Legge n.300 del 20 maggio 1970 per tutto l'anno.

## **ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.Lgs. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI**

Nel corso del 2015 l'Azienda ha effettuato gli adempimenti di legge in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni previsti dalla vigente normativa di riferimento, provvedendo altresì agli obblighi di aggiornamento professionale delle figure preposte a garanzia della sicurezza, assicurandone la partecipazione agli appositi corsi alla persona individuata come Aspp ed ai RLS, risultando per tutti gli altri dipendenti coinvolti nelle Squadre di Primo Soccorso e Antincendio la formazione ancora attiva.

Si è poi provveduto all'espletamento delle attività di sorveglianza sanitaria di legge per tutti quei lavoratori per i quali veniva richiesta, ovvero per avviamento al lavoro o per necessità imposte dalla revisione del giudizio di idoneità precedentemente espresso. Detta attività, particolarmente intensa nell'esercizio precedente, ha interessato nel 2015 un numero di 56 dipendenti. Inoltre in accoglimento di specifiche segnalazioni pervenute dai dipendenti al Medico Competente sono state dallo stesso eseguite specifiche consulenze, sia fisiche che telefoniche, ovvero laddove necessario adeguate valutazioni con specifiche visite.

Anche l'attività del RSPP si è svolta regolarmente attraverso colloqui fisici e telefonici con i competenti uffici della Umbria Salute S.c.a r.l., anche in occasione di specifiche richieste di sopralluogo da parte dei dipendenti, dei RLS ovvero del Coordinamento Territoriale.

In funzione delle nuove attività acquisite e dell'utilizzo di ulteriori spazi fisici quale Sede Aziendale, pur permanendo gli stessi profili di rischio, si è provveduto nel mese di gennaio all'aggiornamento del DVR, risultando il Documento di Valutazione dei Rischi Interferenziali in merito alla condivisione della Sede di Via XX Settembre con Webred S.p.A. aggiornato in data 30/09/2014.

Si precisa peraltro che ai sensi del 2° comma dell'articolo 2428 c.c. limitatamente all'ambiente non sussistono specifici rischi ambientali.

Si rappresenta inoltre, che a seguito del trasferimento della Sede Aziendale intercorsa a fine esercizio, nel 2016 sarà completamente riadeguata tutta la documentazione al riguardo prevista dalla legge.

## **D.LGS. 231/2001 E PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE**

Con l'entrata in vigore del D.Lgs.n.231/2001 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica" le Società subiscono conseguenze dirette per i reati commessi da singole persone fisiche nell'interesse della Società stessa. Peraltro ai reati contro la Pubblica Amministrazione si sono aggiunti nel tempo altre tipologie di reato di cui le più recenti sono quelle introdotte dalla L. n. 190/2012 in tema di corruzione e dal D.Lgs. n. 33/2013, nonché dal D.Lgs. n. 39/2013 in tema di trasparenza.

Oltre alle sanzioni pecuniarie, sono previste quelle di sospensione e di interdizione parziale o totale dalle attività di impresa.

A fronte di tale scenario, tuttavia, l'art. 6 del decreto in questione contempla l'esonero della società da responsabilità se questa dimostra, in occasione di un procedimento penale per uno dei reati considerati, di aver attuato un Modello Organizzativo (M.O.) idoneo a prevenire la realizzazione dei predetti reati. Nel 2009 pertanto Umbria Salute (all'epoca Webred Servizi), dopo aver provveduto a mappare le potenziali aree di rischio, ha elaborato un proprio M.O. aziendale volto ad assicurare la correttezza delle procedure e dei comportamenti aziendali, con particolare riferimento ai rapporti con la pubblica amministrazione. Contestualmente la Società ha anche approvato il "Codice Etico" che fissa i principi fondamentali della Società in termini di moralità e correttezza, a cui tutti i dipendenti e collaboratori sono chiamati ad ispirarsi nei comportamenti aziendali. Sugli atti sopra citati è stato espresso parere favorevole da parte della Conferenza istituzionale degli enti soci per il Controllo analogo e sono stati quindi approvati dall'Assemblea dei Soci come previsto dallo Statuto. Nel 2012 è iniziata l'attività di verifica da parte dell'Organismo di Vigilanza (ODV) di Umbria Salute sulle diverse attività societarie interessate, attraverso l'esame dei flussi informativi trasmessi dai referenti degli Uffici aziendali individuati dal preposto all'attuazione del Modello Organizzativo. L'attività di controllo effettuata da parte dell'Organismo di Vigilanza non ha mai riscontrato alcuna deviazione nell'attività svolta dalla Società rispetto a quanto riportato nei processi contenuti nel M.O. Il M.O. viene costantemente aggiornato rispetto alle novità normative che il legislatore individua quali reati "231". In particolare nel corso del 2014, in ottemperanza della Circolare n.1 del Ministero per la pubblica amministrazione e la semplificazione in merito all'utilizzo dei M.O. 231 quale strumento anticorruzione valido per le aziende, sono state portate a termine le implementazioni ed integrazioni del M.O. al fine di rendere lo stesso conforme alle normative vigenti in materia di anticorruzione e trasparenza. In tal modo il M.O. ha assunto anche valenza di "Piano Anticorruzione" di Umbria Salute con contestuale riconoscimento del ruolo di "Responsabile della prevenzione della corruzione" in capo all'ODV. Nell'ambito del M.O. è stato infine inserito il "Piano Triennale per l'Integrità e la Trasparenza" per gli anni 2015-2017.

Nel corso dell'anno 2015, a seguito della Determinazione ANAC n.8 del 17 giugno 2015 "Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici", che ha esteso l'applicazione delle norme anticorruzione e trasparenza alle Società in controllo pubblico ed in maggior modo nei confronti delle società in house, prevedendone la totale applicazione, si è resa necessaria, ad integrazione del M.O. 231, la redazione di un Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione, da affidare ad un Responsabile interno da nominare ai sensi del comma 7 dell'art.1 della Legge 190/2012 ovvero ai sensi di quanto previsto per le Società partecipate dalla stessa Determinazione n.8/2015, il quale si dovrà relazionare con l'ODV che resterà responsabile dell'attuazione del solo M.O. 231/2001. La Società ha pertanto nominato il suddetto RPC il quale ha provveduto, entro i termini di legge (15.01.2016), a predisporre la relazione annuale sull'attuazione delle misure anticorruzione e a pubblicare la stessa nel sito istituzionale della Società, alla sezione "Amministrazione trasparente", sotto-sezione "Altri contenuti – Corruzione". Allo stesso modo, entro i termini di legge (31.01.2016) sono stati pubblicati: il M.O. 231 aggiornato per alcune parti riguardanti la funzione del modello e il ruolo dell'ODV; il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2016-2018 ad integrazione del suddetto M.O. 231; il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità 2016-2018 quale allegato del PTPC; il Codice Etico/comportamentale della Società.

Nel corso del 2015 le attività 231 sono proseguite con le stesse modalità degli anni precedenti.

### **IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN UMBRIA SALUTE S.C. A R.L.**

Nel mese di Maggio 2015 è stata condotta da parte di DNV GL, con esito positivo, la verifica per la estensione della validità del sistema di gestione per la qualità al termine triennale di certificazione. La verifica ha avuto la finalità di analizzare la gestione immediata e puntuale.

Di seguito si riportano le annotazioni dell'organismo di certificazione, effettuate durante la verifica, con alcune considerazioni/valutazioni in merito agli interventi posti in atto nel periodo:

Aspetti chiave rilevati durante l'audit:

- ✓ Sistema consolidato;
- ✓ Attenzione ad un servizio qualitativamente efficace ed efficiente ed ad una corretta attenzione alle esigenze dell'utenza;
- ✓ Continuità del monitoraggio anche in loco;
- ✓ Processo e registrazione del monitoraggio e valutazione delle competenze.

Principali aree di miglioramento:

- ✓ Valutazione in condivisione con i coordinatori di distretto dell'esigenza di una maggiore accuratezza delle registrazioni delle motivazioni delle operazioni di storno;
- ✓ Sarebbe opportuno dare maggiore evidenza del monitoraggio del processo di ridefinizione del workflow acquisti a seguito della divisione e migrazione dati a Umbria Salute, con aggiornamento del profilo utente nelle fasi seguite dall'addetta ufficio acquisti;

La verifica si è chiusa senza non conformità o osservazioni e al termine della stessa è stata pertanto confermata la validità del certificato per i prossimi tre anni con il seguente campo di applicazione: ***‘Progettazione ed erogazione di servizi di front-office (presidio telefonico e di sportello) e di back-office, in sede o localizzati secondo le necessità del cliente. Progettazione ed erogazione di servizi di conduzione operativa e funzionale di sistemi informativi’.***

## ASPETTI SOCIETARI

Nel corso dell'anno 2015 Umbria Salute - completato oramai il percorso di riordino delle strutture regionali delineato dalla Regione Umbria con D.G.R. n. 1124/2013 e definitivamente individuati nelle due società consortili Umbria Digitale e Umbria Salute i soggetti operanti nell'ambito dell'Agenda Digitale per le Pubbliche Amministrazioni regionali e dei servizi di Front-office e supporto per la Sanità, ha focalizzato la propria attività sulla strutturazione dell'azienda e sull'organizzazione dei servizi, in un'ottica di ulteriore efficientamento e crescita della stessa.

Ovviamente molte attività societarie sono state incentrate sulla strutturazione ed attivazione a pieno regime della Centrale Regionale Acquisti per la Sanità (C.R.A.S.) di cui alla L.R. n. 9/2014 di cui di seguito si fornisce maggior dettaglio.

Sempre nel rispetto degli indirizzi forniti dalla Regione Umbria, in particolare con la Legge regionale sopra citata e con la DGR n. 1293/2013 nel corso dell'anno 2015 con la scadenza del Collegio sindacale si è provveduto alla nomina del Sindaco Unico Revisore.

Nel corso del 2015 si è resa sempre più evidente la necessità di procedere rapidamente al cambio della sede societaria al fine di ridurre i costi derivanti dal contratto di "Office services" sottoscritto con la Webred SpA e divenuto eccessivamente oneroso a seguito dell'ampliamento dell'acquisizione del ramo Sanità. Al riguardo la Conferenza ha espresso parere favorevole al trasferimento della sede societaria, previa ristrutturazione dell'immobile individuato nella palazzina in via E. del Pozzo, di proprietà dell'azienda Ospedaliera di Perugia. La ristrutturazione posta a carico della società ha comportato l'accensione di un mutuo chirografario che è stato autorizzato dall'Assemblea dei soci del 27/08/2015, e che è stato sottoscritto in data 08/10/2015 per l'importo di Euro 300.000,00 al tasso fisso 2,50% per una durata di 7 anni. La nuova sede è stata inaugurata in data 16 dicembre 2015 e subito dopo è stato effettuato il trasloco che si è concluso in coincidenza con le festività natalizie.

La Conferenza Istituzionale inoltre, nella seduta del 4 Giugno u.s. ha espresso parere favorevole all'avvio della "Fase sperimentale" del Numero Unico Sanità tramite l'attivazione di un call center operante con il numero verde gratuito 800636363 già nella disponibilità di Umbria Salute. Considerate le esigenze logistiche ed infrastrutturali la fase sperimentale è ipotizzata con i tempi di trasferimento presso la nuova sede, ovvero nei primi mesi dell'anno 2016.

Il 29 Settembre 2015 è stato sottoscritto il Disciplinare che regola i rapporti di collaborazione tra Umbria Salute e Umbria Digitale SpA, le due Società in house aventi come soci rispettivamente le Aziende Sanitarie dell'Umbria e la Regione Umbria insieme alla quasi totalità degli enti locali umbri. Con la sottoscrizione dell'Accordo Quadro le suddette Società consortili hanno definito congiuntamente le procedure ed i percorsi di cooperazione/interazione fra le stesse finalizzati a consentire a ciascuna Società *in house* di completare ed ottimizzare il proprio modello di servizio rivolto alle rispettive pubbliche amministrazioni socie, mettendo l'una a disposizione dell'altra le risorse umane per lo svolgimento delle attività "complementari" resesi necessarie, affinché entrambe erogino correttamente ed in continuità i servizi verso le P.A. socie.

Nel corso del 2015 - sempre in tema di rapporti con Umbria Digitale Scarl, ed in ottemperanza a quanto stabilito dal comma 8 dell' art. 11 della L.R. n. 9/2014 che prevede espressamente che Umbria Salute sia uno dei consorziati della Società risultante dalla fusione per incorporazione di Webred SpA in Centralcom - Umbria Salute è entrata a far parte della compagine societaria di Umbria Digitale Scarl. Lo status di consorziato infatti consente ad Umbria Salute - alla pari di ogni altra amministrazione/ente regionale - di poter affidare ad Umbria Digitale la fornitura dei servizi infrastrutturali e di Data Center.

In generale durante l'anno 2015 la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci di Umbria Salute ha continuato ad operare il controllo analogo (a quello esercitato dalle affidanti stesse sui propri uffici) sulla Società come previsto dalla giurisprudenza nazionale e comunitaria in materia di *in house providing* e riportato all'art. 23 dello Statuto sociale. In particolare la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci si è riunita sistematicamente per esprimere il proprio parere vincolante in merito agli atti strategici della Società da sottoporre all'Assemblea dei soci. Oltre che sul Bilancio 2014, sul Consuntivo semestrale e sul Budget 2015 e successive riprevisions, la Conferenza ha espresso il proprio parere vincolante su tutte le principali questioni che hanno investito la società e la gestione aziendale.

Con riferimento alla gestione aziendale, nel rispetto delle disposizioni previste dall'art. 10 c. 2 del DPR 633/72 che consentono alle Società consortili rispondenti a determinati requisiti soggettivi ed oggettivi di operare in regime di esenzione I.V.A., è stata attuata la piena corrispondenza tra prestazioni erogate a favore dei soci e relativi costi, in modo da escludere qualsiasi marginalità nelle attività aziendali al fine di raggiungere il pareggio di bilancio.

Con riferimento alle limitazioni alle possibilità di assunzioni ed alla spesa per il personale dipendente previste dalla L.R. 9/2014, nel corso del 2015 si è resa necessaria una ancora maggiore attenzione alle problematiche connesse alla gestione del personale, nel perseguimento del giusto equilibrio tra contenimento dei costi del personale e garanzia del livello qualitativo del servizio erogato durante tutto l'esercizio 2015. In particolare, al fine di garantire la regolare erogazione dei servizi verso le Aziende Sanitarie ed i medesimi livelli di servizio, la Società è dovuta ricorrere ulteriormente all'utilizzo di strumenti flessibili quali le prestazioni di lavoro straordinario ed il ricorso ai contratti di somministrazione di lavoro interinale, per sopperire alle esigenze di sostituzione di personale in aspettativa oppure assente per maternità, o per significativi eventi di malattia.

## LE ATTIVITÀ 2015 DI UMBRIA SALUTE

### I “SERVIZI ALL’UTENZA”

In data 2 aprile 2015 è stato sottoscritto da tutte le Aziende sanitarie regionali il nuovo Disciplinare dei servizi di Umbria Salute, essendo scaduto il precedente Disciplinare CUP/Cassa al 31.12.2014. Nell’ambito del nuovo Disciplinare sono state individuate tutte le attività svolte da Umbria Salute nei confronti delle Aziende sanitarie socie e ne sono state regolamentate le modalità di erogazione ed i relativi costi. Le attività, riaggregate per tipologie, sono riconducibili a 3 sezioni: A) Servizi "Front Office CUP/Cassa e Call Center" che prevede per le aziende che dovessero farne richiesta anche la fornitura di carta, stampanti e toner presso le varie postazioni; B) Servizi di "Supporto Tecnico-amministrativo alle Direzioni aziendali” e C) "Conduzione applicativa di Sistemi ICT aziendali" di seguito illustrata nell’apposita sezione.

In considerazione della natura consortile in house che caratterizza il rapporto tra le aziende sanitarie regionali ed Umbria Salute, la durata del Disciplinare è stata stabilita in nove anni decorrenti dalla data del 01.01.2015 andando pertanto a scadere al 31.12.2023, ad esclusione della sezione riguardante i servizi ICT che ha la durata di un anno solare con decorrenza 01.01.2015 e scadenza al 31.12.2015

La stessa natura consortile di Umbria Salute, unita al rapporto in house providing che lega Umbria Salute alle Aziende sanitarie regionali, comporta anche che l'erogazione dei servizi verso le ASL socie avvenga a fronte del mero rimborso dei costi sostenuti dalla Società per le prestazioni fornite. Fermi restando tutti i requisiti richiesti dalla norma, il regime fiscale connesso a tale forma di erogazione e finanziamento del servizio è quello dell'esenzione I.V.A. ex art 10, 2° comma, del D.P.R. n. 633/1972.

Gli importi dovuti dalle Aziende sanitarie socie per i servizi forniti da Umbria Salute sono calcolati in base alla previsione di costo riferita sia ai costi diretti, in particolare al costo del lavoro, che ai costi indiretti necessari per l'erogazione dei servizi stessi nell'anno di riferimento e vengono comunicati ai soci all'inizio di ogni esercizio in coincidenza con l'approvazione del consuntivo annuale e del primo bilancio di previsione di Umbria Salute. A fine esercizio, qualora dovessero verificarsi scostamenti sostanziali rispetto alle previsioni di costo orario o di canone, Umbria Salute provvederà al relativo conguaglio.

L’impegno fondamentale di Umbria Salute è quello di gestire efficientemente il servizio assicurando continuità, flessibilità e competenza, in modo da consentire il massimo accesso al SSR da parte degli Assistiti e l’omogeneità del trattamento degli stessi, nel rispetto delle priorità di intervento definite dal medico prescrittore, anche al fine di contribuire fattivamente al contenimento delle Liste d’Attesa.

#### **A) Servizi "Front Office CUP/Cassa e Call Center"**

Per quanto riguarda le tipologie di servizi inclusi in detta sezione si esplicita di seguito l'elenco con relativa sintesi delle attività espletate:

- **Servizio di Coordinamento**

Il “Servizio di Coordinamento” assicura il funzionamento dei servizi di Front Office CUP/Cassa e quelli di Supporto tecnico-amministrativo tramite il razionale impiego degli operatori assegnati, elaborando i turni di servizio e provvedendo alle sostituzioni di personale in caso di assenze non programmabili. Ciascun Coordinatore Territoriale opera nell'ambito di un'area geografica determinata ed è il referente principale degli operatori di quell'area per ciò che concerne l'organizzazione del servizio. Inoltre è presente un Coordinatore Regionale responsabile del corretto e regolare svolgimento complessivo dei servizi, costituendo l'elemento di raccordo e di riferimento dei Coordinatori territoriali anche al fine di uniformare i servizi a livello regionale.

- **Servizi di Front Office**, tra cui si annoverano i Servizi di Sportello CUP/Cassa e di Sportello Anagrafe, ALP – Prenotazione e incasso Libera Professione, Sportello di Pronto soccorso e Contact Center. In dettaglio:

- I “**Servizi di sportello CUP/Cassa**” comprendono la prenotazione di prestazioni sanitarie, accettazioni, cancellazioni, incasso del ticket, rimborsi ed in generale tutte le attività a favore dell'utenza quali ad esempio la consegna dei referti e delle cartelle cliniche, mentre il servizio di “**Sportello Anagrafe**” comprende tutte le operazioni relative all'Anagrafe Regionale degli Assistiti ed in particolare Scelta e Revoca del medico di medicina generale e del pediatra di libera scelta, Rilascio duplicati Tessera sanitaria, Aggiornamento esenzioni utenti, Autocertificazioni della classe di reddito, Emissione Mod. E11 per Assistenza sanitaria all'estero, ecc..

Nel corso dell'anno 2015 inoltre sono state richieste dalle Aziende sanitarie nuove attività, non previste dal Disciplinare, quali *la procedura di presa in carico delle prescrizioni mediche di specialistica* tramite la quale gli operatori di sportello o all'interno dei Back Office territoriali in cui sono presenti, hanno contribuito alla presa in carico e gestione delle singole prescrizioni e ricontattato l'assistito una volta effettuata la prenotazione. Il feedback tra gli operatori di sportello ed i servizi di supporto ha permesso di affinare la procedura e ridurre al minimo i tempi di attesa per i pazienti; il *Supporto al Recall (Sm@rt Cup) e cancellazione on demand* per il quale gli operatori Umbria Salute sono stati impiegati nella gestione del sistema e delle procedure ad esso collegate, come la consultazione del portale dedicato e le conseguenti cancellazioni. Gli operatori gestiscono anche la reportistica prodotta dal sistema Sm@rt Cup, che fornisce indicazioni sugli esiti delle chiamate automatiche effettuate dal servizio e quindi delle cancellazioni/conferme delle prenotazioni. In alcune aziende l'impegno degli operatori US ha riguardato l'intero processo relativo allo Sm@rt Cup e alla Cancellazione on Demand, in altri si è limitato alla gestione delle singole prenotazioni da annullare. Relativamente all'*Esenzione Ticket/Autocertificazioni da reddito* gli operatori Umbria Salute hanno supportato la Aziende sanitarie nella fase di prima emissione e di rinnovo dei certificati di

esenzione ticket per reddito, così come dei certificati per l'individuazione delle quote di compartecipazione alla spesa sanitaria in base all'appartenenza alle categorie di reddito individuate dalla Regione (R1/R2/R3/Quota Max) contribuendo in misura rilevante all'espletamento in tempi brevi delle formalità di legge.

- Il servizio “**ALP - Prenotazione della Libera Professione e relativa riscossione**” è stato attivato a seguito dell'introduzione di specifica normativa in materia di Attività Libero Professionale. Le Aziende sanitarie hanno richiesto ad Umbria Salute operatori dedicati alla gestione dell'ALP, con il compito specifico di garantire l'attività di prenotazione, che viene effettuata anche tramite Call Center attivati presso le diverse Aziende sanitarie e di riscossione. Con l'attivazione di sportelli al pubblico dedicati si sono registrati volumi crescenti di attività ALP. Il 2015 ha anche visto l'inizio di un processo di unificazione e snellimento del servizio di prenotazioni telefoniche per la Libera Professione nel territorio regionale. In particolare presso ciascuna Azienda sanitaria le chiamate sono gestite da un unico numero, un unico catalogo e modalità uniformi relativamente agli incassi che sono possibili su tutto il territorio Aziendale. Il servizio ALP fornito dagli operatori Umbria Salute nel corso del 2015 ha, di riflesso, notevolmente aumentato le ore di apertura, passando da una copertura esclusivamente pomeridiana ad una accessibile all'utenza nell'intero arco della giornata.
- Lo sportello di “**Pronto Soccorso**” si occupa delle prenotazioni degli esami di controllo e di follow up richiesti contestualmente alla visita presso il Pronto Soccorso ospedaliero e degli incassi relativi agli accessi di Pronto Soccorso in regime di non urgenza. A tali attività si affiancano le ordinarie attività di sportello CUP.
- I “**Contact Center**” gestiti da Umbria Salute presso le diverse Aziende sanitarie svolgono mansioni diverse a seconda delle direttive fornite dalla ASL di riferimento, occupandosi prioritariamente della prenotazione telefonica (ALP) e di fornire informazioni relative alle attività di Front Office. In altri casi si occupano della gestione della reportistica dello Sm@rt Cup e della Cancellazione on Demand delle prenotazioni, così come del ricollocamento delle prese in carico e del ricontatto degli assistiti.

- **Servizi di Back Office**

Nel servizio di “**Back Office**” gli operatori Umbria Salute lavorano a diretto contatto con il personale amministrativo delle aziende sanitarie per tutto ciò che riguarda la programmazione, le sospensioni e le variazioni delle agende di visite specialistiche ed esami strumentali. Svolgono attività di coordinamento e standardizzazione dei processi tra i vari CUP localizzati nel territorio, fornendo informazioni e assistenza in merito alle problematiche che possono verificarsi presso gli sportelli di Front Office.

## **B) Servizi di "Supporto Tecnico-amministrativo alle Direzioni aziendali"**

L'attività del personale di Umbria Salute dislocato presso i diversi Servizi delle Aziende sanitarie, in costante raccordo con i Coordinatori Territoriali e Regionale, ha consentito una gestione dei

servizi di Supporto strutturata e nello stesso tempo capillare, coniugando l'autonomia organizzativa di Umbria Salute ad una efficace azione di sostegno diretto dei Servizi tecnico-amministrativi delle ASL.

A partire dall'anno 2014 le attività cosiddette di "Supporto tecnico-amministrativo all'attività delle Direzioni aziendali" svolte dal personale di Umbria Salute nell'ambito dei servizi/Uffici delle Aziende sanitarie, in coerenza con quanto stabilito dalla L.R. n. 9/2014, hanno peraltro subito una forte evoluzione sia in termini di incremento di servizi che di complessità delle attività svolte.

Tale incremento è proseguito anche nel 2015 soprattutto a sostegno dei principali servizi amministrativi/contabili delle Aziende Sanitarie, e di alcuni servizi particolari quali la Gestione delle Consulenze (Modelli Rosa), Validazione dell'Erogato, Digitalizzazione Ottica delle Ricette Farmaceutiche Regionali, Gestione del Bollettino Premarcato, come si evince dall'elenco di seguito riportato:

| SERVIZIO                           | ATTIVITA'   |
|------------------------------------|---|
| ECONOMICO FINANZIARIO              | - Attività connesse alla piattaforma per la certificazione dei crediti (PCC) della Ragioneria Generale dello Stato.<br>- Supporto alle attività amministrative dei processi economici finanziari e di contabilità generale, del controllo di gestione; delle procedure di acquisto e della gestione degli ordini; Supporto agli uffici di Direzione |
| SERVIZIO PATRIMONIO                | - Supporto alle attività amministrative della Gestione del Patrimonio Mobiliare ed Immobiliare e dei processi di gestione dell'autoparco  |
| SERVIZIO AMMINISTRAZIONE PERSONALE | - Supporto alle attività amministrative dei processi di gestione del Personale dipendente e convenzionato   |
| HELP DESK SERVIZIO INFORMATICO     | - Help desk manutenzione tecnica - manutenzione tecnica SITO - Supporto alle attività amministrative della gestione Comunicazione   |
| SERVIZI ATTIVITA' TECNICHE         | - Supporto alle attività amministrative delle Attività Tecniche e delle attività di manutenzione  |
| FARMACEUTICA                       | - Supporto alle attività amministrative dei processi di assistenza farmaceutica interna ed esterna – protesica – assistenza integrativa   |
| SERVIZI SUL TERRITORIO             | - Supporto alle attività amministrative dei processi operativi della Medicina Legale<br>- dei laboratori di Screening - del Dipartimento di Igiene e Prevenzione - di Prevenzione e Protezione  |
| VALIDAZIONE EROGATO                | Gestione validazione dell'erogato   |
| GESTIONE CONSULENZE                | Gestione delle richieste di consulenza tra reparti (modelli rosa)   |
| MONITORAGGIO PAGAMENTI EOL         | Monitoraggio dei pagamenti effettuati con bollettino postale  |

|                            |  |
|----------------------------|--|
| DIGITALIZZAZIONE<br>OTTICA | Gestione scannerizzazione ricette farmaceutica e specialistica |
|----------------------------|--|

In merito ai servizi particolari sopra esposti può evidenziarsi quanto segue:

La “**Gestione delle Consulenze**” è un servizio costituito dalla gestione della documentazione cartacea (Modelli rosa) relativa alle prestazioni/consulenze richieste tra i diversi Reparti dell’Azienda Ospedaliera di Perugia. L’attività dell’operatore dedicato consiste prioritariamente nell’inserimento a terminale dei dati della prestazione sanitaria, con indicazione del Reparto ospedaliero richiedente e del Reparto erogante e nella successiva catalogazione e riconsegna del materiale. In virtù dell’attivazione dei nuovi sistemi informatici, tale servizio è cessato al 31.12.2015.

La “**Validazione dell’Erogato**” fornita da Umbria Salute sull’intero territorio regionale, unitamente all’attività di Digitalizzazione Ottica delle impegnative relative alle prestazioni specialistiche, ha consentito alle Aziende sanitarie di operare i controlli previsti per legge ed accertamenti in genere, nonché di operare la corretta archiviazione del relativo materiale cartaceo.

Nel corso del 2015 tuttavia il numero di operatori Umbria Salute impiegato nei servizi di Validazione dell’Erogato è andato gradualmente diminuendo, in linea con l’obiettivo delle Aziende di demandare la validazione delle prestazioni ai singoli reparti/ambulatori delle strutture sanitarie. La riduzione oraria del servizio di validazione dell’erogato ha interessato principalmente la AUSL Umbria 1, che ha ridestinato le ore al servizio ad un incremento delle attività di Front Office e la AUSL Umbria 2. Presso quest’ultima in particolare il servizio di validazione che era prima relativo al territorio di Terni, Narni e Orvieto è stato soppresso e le ore ridistribuite su altri servizi di Front office e Back office.

Il servizio di “**Digitalizzazione ottica delle ricette farmaceutiche regionali**” - nell’ambito dell’attività di monitoraggio della spesa farmaceutica - ha consentito di acquisire in tempi brevi, attraverso la scannerizzazione ed archiviazione ottica, tutte le ricette della farmaceutica convenzionata relative alle Aziende Sanitarie dell’Umbria. Tale attività è svolta all’interno dei locali di pertinenza della AUSL Umbria 2 a Foligno, che fungono da centrale di raccolta regionale del materiale da trattare, mentre gli operatori Umbria Salute ne eseguono la digitalizzazione tramite scanner.

Il “**Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato**”, è volto a monitorare e tracciare i versamenti effettuati dai cittadini per prestazioni di tipo sanitario su conto corrente postale e a rendere più semplice l’accesso dell’utenza ai servizi. Il servizio è integrato con la piattaforma amministrativo-contabile SAP che consente di automatizzare il carico delle entrate derivanti dai bollettini premarcati, gestendo in maniera automatica l’imputazione delle entrate. A supporto di “Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato” e delle relative procedure collegate è attivo un Contact Center che fornisce assistenza agli operatori sanitari e amministrativi impegnati nel processo, ed ai cittadini per eventuali problematiche connesse all’utilizzo del bollettino

**SERVIZIO HELP DESK DI I LIVELLO**

**“Help Desk di 1° livello”:** Anche per l’anno 2015 è stato rinnovato il contratto tra Umbria Digitale e Umbria Salute per la fornitura, da parte di quest’ultima del servizio di assistenza tecnica ed applicativa per l’utilizzo dei prodotti/sistemi software gestiti dalla Società *in house* regionale tramite il canale telefonico, e-mail o fax. Umbria Salute gestisce direttamente l’assistenza di 1° livello ed apre le segnalazioni da inoltrare al 2° livello tramite apposita procedura. A tale attività si aggiunge il compito di supervisionare i processi di assistenza, gli strumenti tecnologici per questi utilizzati, monitorare l’andamento del servizio, la gestione dei rapporti con gli utenti ed il personale dei workgroup di secondo livello. L’attività di supporto è rivolta alle pubbliche amministrazioni dell’Umbria che utilizzano i servizi informatici erogati da Umbria Digitale ed ai professionisti e cittadini che accedono ad una pluralità di servizi ICT tramite il sistema di identità digitale federata della Regione Umbria (FED-Umbria).

**Centralino telefonico e Portineria della sede di via XX Settembre** Anche nel corso dell’anno 2015, non essendosi prodotto il riordino delle sedi di lavoro delle relative società *in house*, si è proseguito da parte degli operatori di Umbria Salute nello svolgimento delle attività correlate ai servizi centralizzati.

**MONITORAGGIO E CONTENIMENTO DELL’ASSENTEISMO**

Al fine di garantire efficienza ed efficacia nell’erogazione dei servizi sono proseguite nell’anno 2015 le azioni di monitoraggio e di contenimento dell’assenteismo. La tabella riportata evidenzia le ore prestate dagli operatori presso le varie strutture articolate in aree territoriali. A fronte del monte ore annuo contrattualizzato, sono territorialmente ripartite anche le ore corrispondenti alle varie tipologia di assenza e le ore di lavoro straordinario prestate per cercare di garantire la continuità nell’erogazione dei servizi.

| DESCRIZIONE                             | AUSL 1<br>CITTA' DI<br>CASTELL<br>O | AUSL 1<br>PERUGIA | AUSL 2<br>FOLIGNO | AUSL 2<br>TERNI | AZ.<br>OSP.<br>PG | AZ. OSP.<br>TERNI | TOTALE         |
|---|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>ORE ANNUE</b>                        | <b>25.480</b>                       | <b>116.948</b>    | <b>109.683</b>    | <b>105.590</b>  | <b>84.656</b>     | <b>63.648</b>     | <b>506.005</b> |
| MALATTIA                                | 1.187                               | 2.917             | 2.154             | 2.104           | 2.366             | 2.147             | 12.875         |
| FERIE                                   | 2.214                               | 10.539            | 9.570             | 8.732           | 6.687             | 5.718             | 43.460         |
| MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa) | 540                                 | 1.527             | 210               | 5.230           | 5.524             | 3.162             | 16.193         |
| ALLATTAMENTO                            | -                                   | 762               | 229               | 55              | 144               | 254               | 1.444          |
| ROL                                     | 326                                 | 953               | 963               | 1.223           | 848               | 820               | 5.132          |
| PERMESSI L.104                          | 683                                 | 1.392             | 1.945             | 675             | 954               | 399               | 6.047          |

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

|   |               |                |               |               |               |               |                |
|---|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| ALTRE ASSENZE (lutto, studio, permessi e astensioni cariche pubbliche, donazione sangue, pubblica necessità, aspettative e congedi straordinari per handicap) | 393           | 725            | 1.592         | 5.230         | 2.995         | 354           | 11.289         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>5.342</b>  | <b>18.815</b>  | <b>16.662</b> | <b>23.248</b> | <b>19.518</b> | <b>12.854</b> | <b>96.439</b>  |
| STRAORDINARIO   | 145           | 2.330          | 2.773         | 1.664         | 1.326         | 987           | 9.223          |
| <b>TOTALE ORE PRESTATE</b>  | <b>20.282</b> | <b>100.463</b> | <b>95.794</b> | <b>84.006</b> | <b>66.464</b> | <b>51.780</b> | <b>418.788</b> |

La tabella seguente esplicita i dati precedenti in termini di peso percentuale:

| DESCRIZIONE   | AUSL 1<br>CITTA' DI<br>CASTELLO | AUSL 1<br>PERUGIA | AUSL 2<br>FOLIGNO | AUSL<br>2<br>TERNI | AZ. OSP.<br>PG | AZ.<br>OSP.<br>TERNI | TOTALE     |
|---|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------------|------------|
| MALATTIA  | 5%                              | 2%                | 2%                | 2%                 | 3%             | 3%                   | 3%         |
| FERIE   | 9%                              | 9%                | 9%                | 8%                 | 8%             | 9%                   | 9%         |
| MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)   | 2%                              | 1%                | 0%                | 5%                 | 7%             | 5%                   | 3%         |
| ALLATTAMENTO  | 0%                              | 1%                | 0%                | 0%                 | 0%             | 0%                   | 0%         |
| ROL   | 1%                              | 1%                | 1%                | 1%                 | 1%             | 1%                   | 1%         |
| PERMESSI L.104  | 3%                              | 1%                | 2%                | 1%                 | 1%             | 1%                   | 1%         |
| ALTRE ASSENZE (lutto, studio, permessi e astensioni cariche pubbliche, donazione sangue, pubblica necessità, aspettative e congedi straordinari per handicap) | 2%                              | 1%                | 1%                | 5%                 | 4%             | 1%                   | 2%         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>21%</b>                      | <b>16%</b>        | <b>15%</b>        | <b>22%</b>         | <b>23%</b>     | <b>20%</b>           | <b>19%</b> |
| STRAORDINARIO   | 3%                              | 12%               | 17%               | 7%                 | 7%             | 8%                   | 10%        |
| <b>TOTALE ORE PRESTATE</b>  | <b>80%</b>                      | <b>86%</b>        | <b>87%</b>        | <b>80%</b>         | <b>79%</b>     | <b>81%</b>           | <b>83%</b> |

Dalla tabella suddetta si evince una percentuale di assenza rispetto alle ore contrattualizzate coi dipendenti pari al 19% rispetto ad una percentuale del 17% dell'esercizio precedente. Le variazioni delle assenze sono ascrivibili all'incremento della malattia per eventi di lunga durata, alla fruizione degli istituti correlati alla L.104 e all'incremento di altre assenze riconducibile alla implementazione delle aspettative non retribuite per motivi individuali e per la maggior fruizione di assenze correlate ad astensioni per cariche pubbliche.

**I NUMERI DEL SERVIZIO SPORTELLI ANAGRAFE**

In particolare per quanto concerne l'Anagrafe sanitaria, il numero totale di operazioni svolte dal solo personale Umbria Salute (Iscrizione Anagrafe assistibili, Scelta e/o variazione del medico, rilascio tesserini, Inserimento nuclei familiari, Assistenza sanitaria all'estero, ecc...) si è incrementato passando dalle n. 122.532 dell'anno 2014 alle n. 140.846 dell'anno 2015.

**I NUMERI DEL SERVIZIO CUP/CASSA**

Per quanto riguarda il servizio di Front Office, nell'anno 2015 si è ulteriormente incrementato rispetto al 2014 il numero di operazioni effettuate presso gli sportelli CUP a conferma del gradimento degli utenti verso il servizio erogato tramite gli sportelli dislocati presso le strutture delle Aziende sanitarie del territorio regionale.

Rispetto al 2014 risulta un incremento di oltre 16.000 operazioni effettuate presso gli sportelli CUP gestiti dal personale di Umbria Salute. Nel 2015 infatti, come meglio evidenziato nella tabella che segue, sono risultate n. 4.463.022 operazioni rispetto alle n. 4.446.856 dell'anno precedente.

| Tipo punto di prenotazione          | Azienda Ospedaliera PG | Azienda Ospedaliera Santa Maria Terni | Azienda UMBRIA1  | Azienda UMBRIA2  | Totale anno 2015 | Totale Anno 2014 | Delta 2015-2014 |
|-------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| CUP SECONDO LIVELLO                 | 20454                  | 116925                                | 160295           | 80504            | 378.178          | 420.437          |                 |
| PUNTI DI PRENOTAZIONE               | 732.946                | 288.303                               | 1.717.711        | 1.206.046        | 3.945.006        | 3.907.094        |                 |
| UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE      |                        |                                       | 85.754           | 54.084           | 139.838          | 119.325          |                 |
| <b>Totale Punti di prenotazione</b> | <b>732.946</b>         | <b>288.303</b>                        | <b>1.803.465</b> | <b>1.260.130</b> | <b>4.463.022</b> | <b>4.446.856</b> | <b>16.166</b>   |

(\*) Le operazioni eseguite dall'Ufficio Gestione Risorse sono conseguenza della gestione delle prese in carico effettuate agli sportelli CUP.

L'aumento degli incassi nell'anno 2015 è anche conseguenza dell'aumento complessivo del numero di operazioni che sono state effettuate presso i punti CUP gestiti dal personale di Umbria Salute.

Il totale 2015 è di Euro 36.693.071,84 a fronte degli Euro 36.476.624,24 del 2014, con un incremento di Euro 216.447,60.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

La tabella seguente riferita ai valori d'incasso dell'anno, ripartisce gli stessi in relazione ai punti di prenotazione operanti in ogni singola Azienda Sanitaria distinguendo tra punti del Servizio sanitario nazionale (SSN) e non:

| INCASSI 2015                      |  | Soggetto Fiscale       |                        |   |   | Totale complessivo  |
|-----------------------------------|--|------------------------|------------------------|---|---|---------------------|
| Tipo Punto                        | Contratto  | Azienda Ospedaliera PG | Azienda Ospedaliera TR | Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n.1 | Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n.2 |                     |
| CUP SECONDO LIVELLO               | ALP  |                        |                        | 29.430,34                                 | 58.473,01                                 | 87.903,35           |
|                                   | ALP (comprensivo ticket reg.le 20% DGR 428/14)           |                        |                        | 641,60                                    | 1.319,80                                  | 1.961,40            |
|                                   | ASL SSN  | 17.202,35              | 1.103,95               | 176.556,00                                | 19.441,05                                 | 214.303,35          |
|                                   | EXTRA SSN  |                        |                        | 89.768,99                                 | 102.764,66                                | 192.533,65          |
| <b>CUP SECONDO LIVELLO Totale</b> |  | <b>17.202,35</b>       | <b>1.103,95</b>        | <b>296.396,93</b>                         | <b>181.998,52</b>                         | <b>496.701,75</b>   |
| SPORTELLI ALPI                    | ALP  | 807.078,24             |                        | 80.109,00                                 | 747.417,85                                | 1.634.605,09        |
|                                   | ALP (comprensivo ticket reg.le 20% DGR 428/14)           | 3.278,68               |                        |   |   | 3.278,68            |
|                                   | EXTRA SSN  | 58,58                  |                        | 84,20                                     | 846,59                                    | 989,37              |
|                                   | LP Incasso Allargata                                     |                        | 5.606,00               |   |   | 5.606,00            |
| <b>SPORTELLI ALPI Totale</b>      |  | <b>810.415,50</b>      | <b>5.606,00</b>        | <b>80.193,20</b>                          | <b>748.264,44</b>                         | <b>1.644.479,14</b> |
| PUNTI AUTOGESTITI                 | ASL SSN  |                        |                        |   | 20,00                                     | 20,00               |
| <b>PUNTI AUTOGESTITI Totale</b>   |  |                        |                        |   | <b>20,00</b>                              | <b>20,00</b>        |
| PUNTI DI PRENOTAZIONE             | ALP  | 1.649.837,66           | 1.703.494,83           | 1.553.712,85                              | 3.207.190,43                              | 8.114.235,77        |
|                                   | ALP (comprensivo ticket reg.le 20% DGR 428/14)           | 61.639,73              | 67.667,60              | 71.876,74                                 | 103.572,79                                | 304.756,86          |
|                                   | ASL SSN  | 5.272.297,52           | 2.252.493,00           | 7.814.758,54                              | 4.627.598,20                              | 19.967.147,26       |
|                                   | EXTRA SSN  | 160.412,19             | 40.583,60              | 982.930,11                                | 1.018.931,05                              | 2.202.856,95        |
|                                   | EXTRA SSN IVA - A.O. PG                                  | 26.864,13              |                        |   |   | 26.864,13           |
|                                   | FUORI LEA  | 45.703,52              | 12.019,76              | 611.805,48                                | 324.642,43                                | 994.171,19          |
|                                   | LP Incasso Allargata                                     | 1.050.921,12           | 1.473.813,45           |   | 358.169,36                                | 2.882.903,93        |
|                                   | LP Incasso Allargata (comprensivo ticket reg.le 20% DGR) | 37.366,63              | 3.526,00               |   | 18.042,23                                 | 58.934,86           |

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

|  |           |                     |                     |                      |                      |                      |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 428/14)   |                     |                     |                      |                      |                      |
| <b>PUNTI DI PRENOTAZIONE Totale</b>          |           | <b>8.305.042,50</b> | <b>5.553.598,24</b> | <b>11.035.083,72</b> | <b>9.658.146,49</b>  | <b>34.551.870,95</b> |
| UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE               | ASL SSN   | 0,00                |                     |                      |                      | 0,00                 |
|  | EXTRA SSN |                     |                     |                      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE Totale</b> |           | <b>0,00</b>         |                     |                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Totale complessivo</b>                    |           | <b>9.132.660,35</b> | <b>5.560.308,19</b> | <b>11.411.673,85</b> | <b>10.588.429,45</b> | <b>36.693.071,84</b> |

### SERVIZI ICT PER LE AZIENDE

Nel corso dell'anno 2015 le attività di competenza del settore ICT delle Aziende in relazione all'erogazione dei servizi di assistenza applicativa agli utenti sono proseguite mantenendo gli stessi livelli di servizio sia verso i soci che verso gli altri clienti su cui Umbria Salute opera attraverso i centri di competenza trasferiti. In particolare le azioni di assistenza applicativa per i soci risultano incentrate sul sistema Unico di Prenotazione, sulla rete dei Medici di medicina Generale basata sul Sistema di Accoglienza Regionale (SAR), sulle aree amministrativo contabili proprie delle Aziende sanitarie, sui servizi che le Aziende erogano sul territorio e su quelli connessi alla gestione di alcune reti sanitarie specialistiche.

Il servizio di assistenza applicativa si declina attraverso l'erogazione delle attività di aiuto agli utenti nell'utilizzo corretto delle funzionalità dei sistemi usati, di produzione di particolari report, di produzione di flussi per il colloquio con gli enti esterni e di manutenzione correttiva di tali sistemi. In relazione al sistema di Prenotazione delle prestazioni le azioni di assistenza applicativa sono erogate con particolare riguardo alle funzioni di back office del sistema attraverso le attività di profilatura, di parametrizzazione del sistema, di integrazione dello stesso con altri sistemi informativi dell'area sanità e di produzione di report e di banche dati necessari al monitoraggio di tutte le azioni svolte dal sistema. In relazione ai sistemi in ambito sanitario di tipo ospedaliero e territoriale le attività di assistenza riguardano la gestione dell'ingresso di un paziente in Ospedale attuata grazie alle funzionalità dei sistemi di gestione del Pronto Soccorso e delle Accettazioni/Dimissioni mentre per quanto concerne i servizi sul territorio le azioni di Umbria salute si incentrano sulla gestione dei sistemi dei servizi Vaccinali, dell'Assistenza Domiciliare Integrata, Salute Mentale, della gestione della Residenzialità e dei Consulenti.

In relazione alla Rete dei Medici di Medicina le azioni di assistenza si sono focalizzate sull'avviamento presso gli studi medici dei prodotti di cartella clinica di studio che permettono la dematerializzazione delle ricette; tale azione è stata suddivisa in due fasi distinte di cui la prima, terminata nel corso dell'anno, era relativa alla dematerializzazione delle ricette per le specialità farmaceutiche mentre l'altra ancora in corso è pertinente alla dematerializzazione delle ricette di specialistica.

Per quanto concerne le reti specialistiche i servizi che da US eroga riguardano solamente il pagamento ai fornitori esterni dei canoni di manutenzione del prodotto software utilizzato. Infine le aree di carattere amministrativo comprendono il management delle problematiche delle aree delle Aziende del personale, dipendente e convenzionato, ed della contabilità economico patrimoniale.

Per quanto concerne le aree del personale e della contabilità nel corso del 2015 si sono concluse le azioni di approvvigionamento dal fornitore SAP Italia delle licenze dell'ultima versione della Piattaforma di contabilità amministrativo contabile. L'accordo raggiunto, che ha validità triennale, oltre ad abbattere notevolmente il costo di acquisto delle licenze e quello della manutenzione annua che rimane costante per il triennio, permette alle Aziende di disporre, senza costi aggiuntivi, per l'area contabilità di ulteriori 391 licenze nominali del prodotto SAP e di 15.000 licenze/dipendenti per i nuovi moduli di gestione del Personale.

### CRAS

Se nel 2014 le azioni della CRAS si sono state indirizzate essenzialmente nella definizione di strumenti operativi che permettessero di avviare le azioni di approvvigionamento, il 2015 ha visto l'investitura della CRAS nel ruolo di soggetto aggregatore ai sensi e per gli effetti dell'art. 9 comma 1 del dl. 66/2014 con la conseguente iscrizione della stessa nell'elenco dei soggetti aggregatori anche nell'ambito dell'Anagrafe unica delle stazioni appaltanti, avvenuto con delibera ANAC del 23/07/2015.

La attività di CRAS in qualità di soggetto aggregatore si è articolata nell'ambito del relativo tavolo tecnico istituito a livello nazionale, hanno condotto alla definizione in data 24/12/2015 del Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri di cui all'art. 9 comma 3 del D.L. 66/2014 con il quale sono state individuate le categorie di beni e di servizi nonché le soglie annuali al superamento delle quali gli Enti del Servizio Sanitario nazionale ricorrono a Consip S.p.A. o altro soggetto aggregatore per lo svolgimento delle relative procedure. La previsione normativa preclude peraltro la possibilità di ottenere il rilascio del codice identificativo di gara (CIG) alle stazioni appaltanti che non ricorrono a Consip S.p.A. o ad altro soggetto aggregatore.

Relativamente all'organizzazione della CRAS si segnala che l'Amministratore già nell'anno 2014 aveva sottoscritto con le Aziende sanitarie socie un accordo convenzionale che prevedeva l'espletamento delle gare in forma centralizzata da parte di CRAS mediante il supporto dei RUP messi a disposizione dalle singole Aziende. Nel 2015 Umbria Salute, in linea con quanto previsto dall'art. 9, comma 8 della Legge Regionale n. 9/2014, ha pubblicato un bando destinato al personale delle Aziende Socie per il reclutamento di professionalità esperte da destinare alla CRAS in assegnazione temporanea. Tuttavia le candidature pervenute non sono risultate idonee rispetto al ruolo richiesto. Per tale ragione ed al fine di non arrestare le procedure centralizzate in corso ovvero programmate, è stata prevista, già a fine 2015 la possibilità di prorogare l'accordo convenzionale, già operativo per tutto il 2015, almeno per l'anno 2016.

Relativamente alle attività di predisposizione e gestione delle procedure di acquisto, è stata formulata a inizio anno una programmazione CRAS contenente n. 13 gare. Essendo ancora vigente

l'accordo convenzionale tra Umbria Salute e le Aziende sanitarie, e non essendo ancora presenti professionalità in grado di operare autonomamente in tema di appalti, la CRAS ha proseguito anche nel corso del 2015 ad avvalersi dei RUP messi a disposizione dalle Aziende sanitarie consorziate.

Per quanto concerne più specificatamente le procedure di gara si precisa che si è svolta per tutto il corso del 2015 la procedura per l'acquisto dei guanti, già in programma per il 2014; quanto invece alle gare programmate e bandite da CRAS nel 2015 è stata condotta a termine la procedura per la fornitura dei vaccini ed è stata bandita la gara per il servizio di lavanoleggio.

Con riferimento alle altre gare in programma, cndc c- dispositivi per apparato cardiocircolatorio nonché laboratorio analisi, pur non risultando ancora bandite, ne sono stati avviati gli atti introduttivi e cioè è stato nominato il relativo RUP ed è stato istituito il Gruppo di Lavoro incaricato di raccogliere i fabbisogni e redigere il capitolato di gara.

Concludendo si evidenzia che tutte le attività di CRAS hanno visto il pieno e costante coinvolgimento ed aggiornamento delle direzioni delle Aziende Sanitarie nonché della Direzione Regionale Sanità.

### EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel corso del 2016 per ciò che concerne il servizio CUP si cercherà di dare un nuovo impulso al servizio nell'ottica della semplificazione dei processi e nell'uso di altri canali attraverso i quali oggi avviene il contatto tra l'assistito ed il Servizio Sanitario Regionale (SSR). A partire da inizio anno 2016, difatti, sarà avviata all'interno del più vasto progetto di realizzazione del Numero Unico in Sanità, che prevede la realizzazione di un sistema complesso per dare assistenza e risposte alle diverse esigenze della popolazione ed agli operatori del SSR Salute, una fase sperimentale di erogazione di servizi di prenotazione telefonica.

La fase sperimentale, con durata limitata, dovrà verificare quanto questo nuovo canale di contatto possa far presa sulla popolazione grazie sia alla riduzione del disagio dovuto agli spostamenti per recarsi presso i punti di prenotazione (sportello CUP o Farmacia) ed anche ad una connessa semplificazione del processo che vede un progressivo abbandono del supporto cartaceo dovuto all'inoltro delle informazioni via SMS (Short Message Service).

Una maggiore aspettativa di semplificazione dei processi di contatto tra cittadino e SSR è connessa alla realizzazione del citato NUS che erogherà un sempre più ampio ventaglio di servizi di informazione e di assistenza e che dovrà essere attivo già a partire dal secondo quadrimestre. Il NUS offrirà spazi di comunicazione e di interazione tra cittadino e SSR che sfrutteranno anche le nuove potenzialità di comunicazione dei social network quali Facebook e Twitter.

Un impulso nell'utilizzo da parte dei cittadini della componente di assistenza del NUS sarà dovuto anche all'avvio dei nuovi servizi regionali quali ad esempio: la prenotazione on-line, il F.S.E., l'utilizzo del sistema nazionale SPID per l'identificazione unica del cittadino e l'HUB Regionale per il pagamento on line della quota di compartecipazione alla spesa sanitaria.

Per quanto concerne la semplificazione dei processi di tipo amministrativo-sanitario nel corso dell'anno si inizieranno a identificare quali tra i diversi iter potranno essere interessati ad una

sostanziale modifica grazie al completamento dell'introduzione in tutti i punti di prescrizione (studi dei MMG/PLS, reparti e negli ambulatori delle Aziende sanitarie) della "ricetta dematerializzata" ed alle modifiche funzionali introdotte nel sistema ISES-CUP.

Nel corso dell'anno si procederà poi ad una progressiva riduzione delle stampe prodotte dal sistema CUP per giungere finalmente ad un nuovo sistema completamente Paperless che permetterà risparmi considerevoli sia in risorse materiali che organizzative. Una prima avvisaglia di sistema con riduzione sostanziale della carta sarà realizzata grazie all'utilizzo della "ricetta dematerializzata", all'uso del SMS per l'invio all'assistito dei dati della prenotazione e alla possibilità di recuperare da NUS, tramite la rete Internet, tutte le informazioni relative alla prenotazione

Ulteriore impulso alla realizzazione completa del CUP Paperless verrà data dall'introduzione dei servizi regionali di conservazione a norma delle stampe di tipo fiscale che oggi rappresentano una elevata percentuale del totale delle stampe prodotte.

L'evoluzione 2016 della struttura "Servizi all'Utenza" continuerà ad essere incentrata sulla qualificazione degli operatori che potrà consentire alla Società di ampliare la tipologia dei servizi forniti, oltre che nell'ambito del Front Office, anche verso nuovi servizi di Supporto alle Direzioni delle Aziende sanitarie, in ottemperanza a quanto previsto dalla L.R. Umbria n. 9/2014.

Per quanto riguarda l'organizzazione interna della struttura operativa, negli ultimi mesi del 2015 ha preso forma un progetto di riorganizzazione del Servizio di Coordinamento, conseguente sia all'espansione dei servizi che ha comportato l'aumento del numero degli operatori ad essi dedicati, sia alla diversificazione della tipologia dei servizi richiesti dalle ASL a sportello ed a supporto delle Direzioni aziendali. L'incremento delle attività organizzative e gestionali poste in capo ai Coordinatori territoriali comporta infatti una necessaria rimodulazione dell'organizzazione del Coordinamento, finalizzata all'ottimizzazione dei servizi ed alla creazione di corretti e costanti flussi informativi all'interno di Umbria Salute, in un'ottica di riduzione dei costi e di incremento della produttività. La soluzione è stata individuata in un sistema di Coordinamento duale, che vede da una parte il mantenimento del Coordinamento territoriale capillarmente radicato sul territorio e nel contempo la creazione di un sistema innovativo di Coordinamento strutturato a livello centrale. A tal fine nei primi mesi del 2016 è stato attivato presso la sede di Umbria Salute l'"Ufficio di Coordinamento Centralizzato" che opera nell'ambito dell'area di produzione "Servizi all'Utenza" con funzioni di Pianificazione, informazione, monitoraggio e controllo degli stessi e che mira a costituire il punto di raccordo tra la produzione sul territorio (diversificata tra le diverse aziende sanitarie) e la direzione aziendale, consentendo, oltre che una gestione omogenea dei servizi e delle risorse, una corretta pianificazione delle attività produttive. In particolare nel corso del 2016 la Centrale di Coordinamento entrerà a pieno regime nell'elaborazione dei turni del personale e nell'implementazione di un avanzato sistema di *workforce management* attraverso l'analisi di tutte le variabili di servizio sul territorio e l'utilizzo dei dati in modo strutturato, nonché nel monitoraggio dell'attività produttiva sotto il duplice profilo del rispetto dei livelli di servizio e del mantenimento della qualità dello stesso.

La Struttura ICT delle Aziende sarà impegnata nel corso del 2016 a garantire i livelli di servizio resi sia ai Soci che agli altri clienti su cui si operava attraverso i centri di competenza trasferiti in Umbria Salute e nel corso dell'anno si cercherà di convogliare e dare visione organica alle diverse esigenze di carattere informatico provenienti dalle Aziende Sanitarie cercando, nel contempo, di renderle allineate a quelle di pari natura espresse dalla Regione.

Nel corso dell'anno 2016 entro il primo semestre sarà portato a conclusione il porting alla ultima versione rilasciata dal fornitore delle Piattaforma amministrativo contabile basata su ERP-SAP che impegnerà in maniera sostanziale le risorse presenti nel Centro di Competenza SAP. A partire dal secondo semestre invece sarà dato avvio alla realizzazione del nuovo sistema di gestione del personale che utilizzerà le funzionalità dello ERP SAP rese disponibili in base all'accordo stipulato nel corso del 2015. L'evoluzione del sistema gestionale del Personale, che coinvolgerà tutte e quattro le Aziende socie, verrà attuato con la creazione di un apposito gruppo di lavoro che dovrà definire inizialmente il modello generale valido per tutte le Aziende, e successivamente attuarne la localizzazione in ogni singola realtà.

Per quanto concerne la Centrale Regionale di Acquisti per la Sanità (CRAS) si prevede che nel corso del 2016 si dia attuazione alle proposte di organizzazione della stessa per fare assumere alla Centrale quella consistenza d'organico che le permetta di avviare al proprio interno le azioni di approvvigionamento dovute alle strategie regionali ed ai fabbisogni espressi e pianificati dalle singole Aziende. In assenza di una propria struttura organizzativa si renderà necessario ricorrere ulteriormente ad un accordo di tipo convenzionale quale quello che ha permesso fino ad oggi la funzionalità della struttura.

Inoltre la CRAS in quanto Soggetto Aggregatore sarà sempre più chiamata a partecipare attivamente alle azioni del Tavolo Tecnico dei SS.AA. ed a quelle degli altri organismi identificati dal Tavolo e dai Ministeri delle Finanze e Salute che dovranno occuparsi, in relazione alle categorie merceologiche di area sanità, nella definizione delle linee guida per la realizzazione di capitolati standard e nella scelta delle più opportune strategie di gara.

Parallelamente proseguiranno le azioni di monitoraggio dell'attuazione delle procedure di gara proposte con i Piani emessi negli anni scorsi e di pianificazione o ripianificazione del Piano pluriennale 2016-2018 emesso nel corso del 2015 in accordo con le indicazioni sulle ulteriori categorie merceologiche che saranno indicate dal Tavolo dei SS.AA. nel DPCM previsto per la fine dell'anno.

#### INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2015 la Società risulta controllata al 100 % dalle n. 4 Aziende sanitarie della regione Umbria, ciascuna delle quali detiene una partecipazione di pari valore nel capitale sociale di Umbria Salute e precisamente:

|                        |      |
|------------------------|------|
| AUSL Umbria 1          | 25%  |
| AUSL Umbria 2          | 25%  |
| Azienda Ospedaliera PG | 25 % |
| Azienda Ospedaliera TR | 25 % |

Conseguentemente nessun socio singolarmente considerato è in grado di operare un controllo maggioritario in senso civilistico sulla Società. Inoltre Umbria Salute si pone in un rapporto in house providing nei confronti della Aziende sanitarie socie, le quali, in ottemperanza della giurisprudenza nazionale e comunitaria in materia, esercitano congiuntamente sulla stessa un "controllo analogo a quello operato sui propri uffici" attraverso la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci (art. 23 dello Statuto) all'interno della quale tutti i soci hanno un diritto di voto paritetico per esprimere il parere vincolante sui principali atti della Società.

In aggiunta a quanto sopra va precisato che Umbria Salute, sia in quanto Società in house delle Aziende sanitarie dell'Umbria, sia ai sensi dell'art. 13 del D.L. 223/2006 (c.d. Decreto Bersani) opera esclusivamente nell'ambito del territorio regionale, con divieto di svolgere attività di mercato.

Per tutto quanto sopra indicato non si ritiene applicabile alla Società la normativa di cui agli artt. 2497 "Direzione e coordinamento di società" e ss. c.c. volti a disciplinare la trasparenza nell'esercizio dell'attività di direzione e coordinamento di imprese di mercato, mancando completamente nella fattispecie sia il controllo maggioritario da parte di un socio, sia la finalità imprenditoriale della Società.

Umbria Salute peraltro è anche società consortile senza scopo di lucro, ed opera esclusivamente nei confronti dei propri Soci/consorziati (Aziende sanitarie umbre) in regime di esenzione I.V.A. ex art. 10 secondo comma DPR 633/72, ad ulteriore conferma dell'assenza dello scopo imprenditoriale e di mercato.

#### RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.)

Al 31 dicembre 2015 Umbria Salute ha fornito alle Aziende sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi), sono rappresentati nella successiva tabella:

*Valori in €/000*

| RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI | CREDITI      | DEBITI    | COSTI     | RICAVI        |
|------------------------------------|--------------|-----------|-----------|---------------|
| AUSL Umbria n. 1                   | 478          | 13        | 13        | 3.982         |
| AUSL Umbria n. 2                   | 1.324        |           |           | 5.808         |
| Azienda Ospedaliera di Perugia     | 370          | 5         | 5         | 2.438         |
| Azienda Ospedaliera di Terni       | 155          |           |           | 1.638         |
|                                    | <b>2.327</b> | <b>18</b> | <b>18</b> | <b>13.866</b> |

#### QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

Si precisa che la società non possiede né quote proprie, né azioni della società controllante e che non ha compiuto in tutto l'esercizio 2015 alcun acquisto o alienazione di dette azioni o quote.

#### ANALISI DEI RISCHI

RISCHI ED INCERTEZZE. INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART.2428 C.C. COMMA 1, COMMA 2 E COMMA 3 PUNTO 6 BIS C.C.

#### RISCHIO DI CAMBIO

Umbria Salute S.c.a r.l, Società in house delle Aziende Sanitarie dell'Umbria, opera unicamente nel territorio umbro e non è conseguentemente esposta al rischio di cambio.

#### RISCHIO DI CREDITO

Umbria Salute S.c.a r.l, svolge la propria attività prevalentemente per i propri Soci consorziati, la gestione finanziaria dell'esercizio evidenzia un tempo medio d'incasso pari a 67 giorni (- 19 giorni rispetto al 2014) e una posizione finanziaria netta di 1.035 K/€. La Società inoltre, esegue un monitoraggio costante sullo scadenziario dei crediti. Per detti motivi si ritiene non sussistano rischi di credito.

#### RISCHIO DI LIQUIDITA'

Le disponibilità correnti risultano essere adeguate per fronteggiare gli impegni di breve termine.

#### PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2015

Non si sono verificati fatti di rilievo da segnalare successivi al 31.12.2015.

**BILANCIO al 31 DICEMBRE 2015**



|  | 2015           | 2014          |
|--|----------------|---------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                |               |
| <b>Attivo</b>  |                |               |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>                              |                |               |
| Parte richiamata   |                |               |
| Parte da richiamare  |                |               |
| <b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>                      |                |               |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                |               |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |                |               |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  |                |               |
| 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità                                       |                |               |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 88.784         | 53.973        |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       |                |               |
| 5) avviamento  | 28.396         | 32.037        |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   |                |               |
| 7) altre   | 331.362        | 1.850         |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>448.542</b> | <b>87.860</b> |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |                |               |
| 1) terreni e fabbricati  |                |               |
| 2) impianti e macchinario  |                |               |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  |                |               |
| 4) altri beni  | 108.146        | 38.700        |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti.  |                |               |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   | <b>108.146</b> | <b>38.700</b> |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>  |                |               |
| 1) partecipazioni in   |                |               |
| a) imprese controllate   |                |               |

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| b) imprese collegate                        |                |                |
| c) imprese controllanti                     |                |                |
| d) altre imprese                            |                | 94             |
| Totale partecipazioni                       |                | 94             |
| 2) crediti                                  |                |                |
| a) verso imprese controllate                |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo      |                |                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo      |                |                |
| Totale crediti verso imprese controllate    |                |                |
| b) verso imprese collegate                  |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo      |                |                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo      |                |                |
| Totale crediti verso imprese collegate      |                |                |
| c) verso controllanti                       |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo      |                |                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo      |                |                |
| Totale crediti verso controllanti           |                |                |
| d) verso altri                              |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo      |                |                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo      |                |                |
| Totale crediti verso altri                  |                |                |
| Totale crediti                              |                |                |
| 3) altri titoli                             |                |                |
| 4) azioni proprie                           |                |                |
| 4) azioni proprie                           |                |                |
| azioni proprie, valore nominale complessivo |                |                |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>  |                |                |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>          | <b>556.782</b> | <b>126.560</b> |

**C) Attivo circolante****I - Rimanenze**

|  |          |               |
|--|----------|---------------|
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo         |          |               |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati |          |               |
| 3) lavori in corso su ordinazione                  |          |               |
| 4) prodotti finiti e merci                         |          | 59.254        |
| 5) acconti   |          |               |
| <b>Totale rimanenze</b>                            | <b>0</b> | <b>59.254</b> |

**II - Crediti**

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| 1) verso clienti                         |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 2.869.296 | 3.098.920 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   |           |           |
| Totale crediti verso clienti             | 2.869.296 | 3.098.920 |
| 2) verso imprese controllate             |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   |           |           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   |           |           |
| Totale crediti verso imprese controllate |           |           |
| 3) verso imprese collegate               |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   |           |           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   |           |           |
| Totale crediti verso imprese collegate   |           |           |
| 4) verso controllanti                    |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   |           |           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   |           |           |
| Totale crediti verso controllanti        |           |           |
| 4-bis) crediti tributari                 |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 263.222   | 120.522   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   |           |           |

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Totale crediti tributari   | 263.222          | 120.522          |
| 4-ter) imposte anticipate  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 125.659          | 115.504          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   |                  |                  |
| Totale imposte anticipate  | 125.659          | 115.504          |
| 5) verso altri   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 200.564          | 6.379            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 57.020           | 70.941           |
| Totale crediti verso altri   | 257.584          | 77.320           |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>3.515.761</b> | <b>3.412.266</b> |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> |                  |                  |
| 1) partecipazioni in imprese controllate                                 |                  |                  |
| 2) partecipazioni in imprese collegate                                   |                  |                  |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti                                |                  |                  |
| 4) altre partecipazioni  |                  |                  |
| 5) azioni proprie  |                  |                  |
| 5) azioni proprie  |                  |                  |
| azioni proprie, valore nominale complessivo                              |                  |                  |
| 6) altri titoli.   |                  |                  |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni       |                  |                  |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>  |                  |                  |
| 1) depositi bancari e postali  | 1.033.347        | 1.043.865        |
| 2) assegni   |                  |                  |
| 3) danaro e valori in cassa  | 1.302            | 1.263            |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>                                      | <b>1.034.649</b> | <b>1.045.128</b> |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                      | <b>4.550.410</b> | <b>4.516.648</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   |                  |                  |
| Ratei e risconti attivi  | 11.546           | 11.801           |

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Disaggio su prestiti  |                  |                  |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>                              | <b>11.546</b>    | <b>11.801</b>    |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>5.118.738</b> | <b>4.655.009</b> |
| <b>Passivo</b>  |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                      |                  |                  |
| <b>I - Capitale</b>   | <b>100.000</b>   | <b>100.000</b>   |
| <b>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>                | <b>24.986</b>    | <b>24.986</b>    |
| <b>III - Riserve di rivalutazione</b>                           |                  |                  |
| <b>IV - Riserva legale</b>                                      |                  |                  |
| <b>V - Riserve statutarie</b>                                   | <b>5.500</b>     | <b>5.500</b>     |
| <b>VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>           | <b>104.477</b>   | <b>104.477</b>   |
| <b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>              |                  |                  |
| Riserva straordinaria o facoltativa                             |                  |                  |
| Riserva per acquisto azioni proprie                             |                  |                  |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ                        |                  |                  |
| Riserva azioni (quote) della società controllante               |                  |                  |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni |                  |                  |
| Versamenti in conto aumento di capitale                         |                  |                  |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                  |                  |                  |
| Versamenti in conto capitale                                    |                  |                  |
| Versamenti a copertura perdite                                  |                  |                  |
| Riserva da riduzione capitale sociale                           |                  |                  |
| Riserva avanzo di fusione                                       |                  |                  |
| Riserva per utili su cambi                                      |                  |                  |
| Varie altre riserve   | 100.000          | 100.000          |
| <b>Totale altre riserve</b>                                     | <b>100.000</b>   | <b>100.000</b>   |
| <b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>                   |                  |                  |
| <b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>                      |                  |                  |

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Utile (perdita) dell'esercizio                               |                |                |
| Copertura parziale perdita d'esercizio                       |                |                |
| Utile (perdita) residua                                      |                |                |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | <b>334.963</b> | <b>334.963</b> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                           |                |                |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili           |                |                |
| 2) per imposte, anche differite                              |                |                |
| 3) altri   |                | 159.488        |
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>                      | <b>0</b>       | <b>159.488</b> |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>931.013</b> | <b>992.543</b> |
| <b>D) Debiti</b>   |                |                |
| 1) obbligazioni  |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       |                |                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       |                |                |
| Totale obbligazioni  |                |                |
| 2) obbligazioni convertibili                                 |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       |                |                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       |                |                |
| Totale obbligazioni convertibili                             |                |                |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti                       |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       |                |                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       |                |                |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti                   |                |                |
| 4) debiti verso banche                                       |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 39.879         |                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 246.647        |                |
| Totale debiti verso banche                                   | 286.526        |                |
| 5) debiti verso altri finanziatori                           |                |                |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| esigibili entro l'esercizio successivo           |           |           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           |           |           |
| Totale debiti verso altri finanziatori           |           |           |
| 6) acconti                                       |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo           |           |           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           |           |           |
| Totale acconti                                   |           |           |
| 7) debiti verso fornitori                        |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 1.598.375 | 1.161.429 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           |           |           |
| Totale debiti verso fornitori                    | 1.598.375 | 1.161.429 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito     |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo           |           |           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           |           |           |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito |           |           |
| 9) debiti verso imprese controllate              |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo           |           |           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           |           |           |
| Totale debiti verso imprese controllate          |           |           |
| 10) debiti verso imprese collegate               |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo           |           |           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           |           |           |
| Totale debiti verso imprese collegate            |           |           |
| 11) debiti verso controllanti                    |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo           |           |           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           |           |           |
| Totale debiti verso controllanti                 |           |           |
| 12) debiti tributari                             |           |           |

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 341.799          | 348.372          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   |                  |                  |
| <b>Totale debiti tributari</b>   | <b>341.799</b>   | <b>348.372</b>   |
| <b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>    |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 591.293          | 621.483          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   |                  |                  |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>591.293</b>   | <b>621.483</b>   |
| <b>14) altri debiti</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 1.024.599        | 1.036.731        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   |                  |                  |
| <b>Totale altri debiti</b>   | <b>1.024.599</b> | <b>1.036.731</b> |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>3.842.592</b> | <b>3.168.015</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>   |                  |                  |
| Ratei e risconti passivi   | 3.246            |                  |
| Aggio su prestiti  |                  |                  |
| <b>Totale ratei e risconti</b>   | <b>3.246</b>     |                  |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>5.111.814</b> | <b>4.655.009</b> |

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

|  | 2015       | 2014       |
|--|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>   |            |            |
| <b>A) Valore della produzione:</b>   |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 13.839.297 | 12.471.901 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti |            |            |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione   |            |            |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                     |            |            |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>  |            |            |
| contributi in conto esercizio  | 190.476    |            |
| altri  | 58.042     | 31.002     |
| Totale altri ricavi e proventi   | 58.042     | 31.002     |
| Totale valore della produzione   | 14.087.815 | 12.502.903 |
| <b>B) Costi della produzione:</b>  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                 | 1.190.168  | 103.144    |
| 7) per servizi   | 1.438.437  | 1.228.663  |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 16.547     | 24.931     |
| <b>9) per il personale:</b>  |            |            |
| a) salari e stipendi   | 7.450.670  | 7.311.039  |
| b) oneri sociali   | 2.244.438  | 2.178.857  |
| c) trattamento di fine rapporto  | 567.887    | 546.497    |
| d) trattamento di quiescenza e simili  |            |            |
| e) altri costi   | 1.169.742  | 631.191    |
| Totale costi per il personale  | 11.432.737 | 10.667.584 |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>  |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                       | 50.529     | 15.454     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 16.020     | 10.296     |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni   |            |            |

d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

|                                    |        |        |
|------------------------------------|--------|--------|
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 66.549 | 25.750 |
|------------------------------------|--------|--------|

11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

|                               |  |         |
|-------------------------------|--|---------|
| 12) accantonamenti per rischi |  | 159.488 |
|-------------------------------|--|---------|

13) altri accantonamenti

|                               |        |        |
|-------------------------------|--------|--------|
| 14) oneri diversi di gestione | 24.001 | 11.523 |
|-------------------------------|--------|--------|

|                               |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|
| Totale costi della produzione | 14.168.439 | 12.221.083 |
|-------------------------------|------------|------------|

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | -80.624 | 281.820 |
|--|---------|---------|

**C) Proventi e oneri finanziari:**

**15) proventi da partecipazioni**

da imprese controllate

da imprese collegate

altri

Totale proventi da partecipazioni

**16) altri proventi finanziari:**

**a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni**

da imprese controllate

da imprese collegate

da imprese controllanti

altri

Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

**d) proventi diversi dai precedenti**

da imprese controllate

da imprese collegate

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| da imprese controllanti   |         |         |
| altri   | 315     | 491     |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 315     | 491     |
| Totale altri proventi finanziari  | 315     | 491     |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>                                     |         |         |
| a imprese controllate   |         |         |
| a imprese collegate   |         |         |
| a imprese controllanti  |         |         |
| altri   | 8.106   | 49.922  |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 8.106   | 49.922  |
| 17-bis) utili e perdite su cambi  |         |         |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | -7.791  | -49.431 |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>                           |         |         |
| <b>18) rivalutazioni:</b>   |         |         |
| a) di partecipazioni  |         |         |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           |         |         |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  |         |         |
| Totale rivalutazioni  |         |         |
| <b>19) svalutazioni:</b>  |         |         |
| a) di partecipazioni  |         |         |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           |         |         |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni |         |         |
| Totale svalutazioni   |         |         |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)               |         |         |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>  |         |         |
| <b>20) proventi</b>   |         |         |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5               |         |         |
| altri   | 188.392 | 1.077   |

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| Totale proventi  | 188.392 | 1.077   |
| <b>21) oneri</b>   |         |         |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n<br>14    |         |         |
| imposte relative ad esercizi precedenti  | 46.946  |         |
| altri  | 13.199  | 10.588  |
| Totale oneri   | 60.145  | 10.588  |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21)   | 128.247 | -9.511  |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)                                | 39.832  | 222.878 |
| <b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>        |         |         |
| imposte correnti   | 51.206  | 222.878 |
| imposte differite  |         |         |
| imposte anticipate   | -11.374 |         |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza<br>fiscale |         |         |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate      | 39.832  | 222.878 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio   | 0       | 0       |

**Nota integrativa bilancio al 31 Dicembre 2015**



## CRITERI DI FORMAZIONE

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di Bilancio di Esercizio ed in ottemperanza a quanto previsto dagli artt. 2427 e 2427 bis del Codice Civile si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato predisposto in conformità a quanto previsto dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa redatta ai sensi degli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile, che costituisce ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

La struttura ed il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono conformi a quanto disposto dagli articoli 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del codice civile.

Nella Relazione sulla Gestione, al fine di offrire una migliore informativa ed in ottemperanza a quanto stabilito dal D. Lgs. del 2 febbraio 2007, n. 32, vengono riportate le tavole di analisi dei risultati reddituali, della struttura patrimoniale e del rendiconto finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell'esercizio.

La presente Nota Integrativa si compone di tre parti: la prima riguarda i criteri di valutazione adottati, mentre le altre illustrano la consistenza e le variazioni dello Stato Patrimoniale, dei Conti d'Ordine e del Conto Economico, comprendendo altresì le informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile.

Le voci del bilancio sono confrontate con quelle corrispondenti del bilancio dell'esercizio 2014 ed i valori sono espressi in unità di euro.

La Società è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto non sono stati superati i limiti fissati ai sensi di quanto previsto dall'art. 27, commi 1 e 2, D.Lgs. 9/4/1991 n. 127.

## CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi contabili utilizzati rispettano quanto previsto dalla normativa civilistica interpretata ed integrata dai principi contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). A norma dell'art. 2423 bis del c.c. il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. I criteri di valutazione adottati risultano conformi alle disposizioni del Codice Civile.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente, mentre gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito al periodo a cui si riferiscono.

I criteri di valutazione adottati sono omogenei rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

## **VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**

### **B.I.) - Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da spese aventi utilità pluriennale e sono iscritte al costo d'acquisto al netto delle quote di ammortamento che sono state calcolate sistematicamente per la quota ragionevolmente imputabile all'esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica.

In particolare i criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

I costi relativi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso di software applicativo acquistato a titolo di proprietà e di software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. Tali costi iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la notevole obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono agli oneri sostenuti per la ristrutturazione dell'immobile presso cui è stata trasferita la sede legale della Società, e vengono ammortizzati a partire dall'anno 2016 sistematicamente per la durata del contratto di locazione (9 anni) stipulato con l'Azienda Ospedaliera di Perugia, proprietaria dell'immobile.

### **B.II.) - Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Gli arredi e le macchine ufficio relativi alla nuova sede legale verranno ammortizzati a partire dall'esercizio 2016.

I beni di valore inferiore a 516,46 euro sono stati ammortizzati nel periodo.

I costi di manutenzione ordinaria e straordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico nel periodo nel quale sono stati sostenuti.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

15% per macchinari, apparecchi e attrezzi vari;

20% per macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche;

15% per arredi ed impianti.

### **B.III.) - Immobilizzazioni finanziarie**

La partecipazione acquisita a titolo gratuito è stata iscritta al valore nominale.

### **C.I.) – Rimanenze**

Le rimanenze ove presenti sono valutate al costo storico, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

### **C.II.) - Crediti**

I crediti sono iscritti al loro valore nominale rappresentativo del presumibile valore di realizzo. I crediti sono tutti espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischio di cambio.

#### **C.IV.) - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

#### **D) - Ratei e risconti attivi**

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza temporale ed economica.

### **VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE**

#### **B) - Fondo per rischi e oneri**

Il fondo per rischi e oneri rappresenta una probabile passività di natura determinata, riferito al costo del lavoro, con data di sopravvenienza e ammontare indeterminati. Questo è stato iscritto in bilancio in base ad una stima dell'ammontare di competenza dell'esercizio 2014. La metodologia utilizzata per la stima dell'accantonamento al fondo è applicata nel rispetto dei postulati del bilancio ed in particolare nel rispetto dei requisiti della imparzialità, oggettività e verificabilità. Nell'anno 2015 non sono stati effettuati accantonamenti per rischi.

#### **C) - Fondo TFR**

L'importo iscritto in tale voce di bilancio rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti determinato in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti al netto degli acconti erogati e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Tfr maturata ai sensi dell'art. 2120 Codice Civile successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art. 11, comma 4 del D. Lgs. N° 47/2000.

Si segnala che, per effetto della Legge 27 dicembre 2006, n. 296 ("Legge Finanziaria 2007"), la riforma della previdenza complementare (D. Lgs. del 5 Dicembre 2005, n.252), inizialmente prevista per il 2008, è stata anticipata con decorrenza dal 1° gennaio 2007. Le principali novità della riforma risiedono nella libertà di scelta del lavoratore in merito alla destinazione del proprio TFR.

Per effetto della riforma TFR maturato dopo il 1° gennaio 2007 destinato all'Istituto Nazionale Previdenza Sociale o ai fondi di previdenza complementare assume natura di debito nei confronti dei rispettivi Istituti previdenziali, e pertanto viene classificato nell'ambito dei debiti correnti.

#### **D) - Debiti**

Sono iscritti al loro valore nominale.

I debiti sono espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischi di cambio.

#### **E) Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale ed in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

### **VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

#### **Riconoscimento dei costi e dei ricavi**

I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi di vendita relativi alle prestazioni di servizi sono accreditati al conto economico al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione.

#### **Imposte correnti, differite e anticipate**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. Il debito per imposte correnti è esposto nella voce Debiti Tributari.

## Commento alle voci del bilancio

### STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO

##### *B) IMMOBILIZZAZIONI*

##### *B.1. Immobilizzazioni Immateriali*

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

|   | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>       |   |            |                                    |                                     |
| Costo                                   | 53.972  | 38.506     | 1.850                              | 94.328                              |
| Rivalutazioni                           |   |            |                                    | 0                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)       |   | -6.469     |                                    | -6.469                              |
| Svalutazioni                            |   |            |                                    | 0                                   |
| Valore di bilancio                      | 53.972  | 32.037     | 1.850                              | 87.859                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>        |   |            |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni             | 80.936  |            | 330.275                            | 411.211                             |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)  |   |            |                                    | 0                                   |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio |   |            |                                    | 0                                   |
| Ammortamento dell'esercizio             | -46.125   | -3.641     | -762                               | -50.528                             |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio  |   |            |                                    | 0                                   |
| Altre variazioni                        |   |            |                                    | 0                                   |
| Totale variazioni                       | 34.811  | -3.641     | 329.513                            | 360.683                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>         |   |            |                                    |                                     |
| Costo                                   | 134.908   | 38.506     | 332.125                            | 505.539                             |
| Rivalutazioni                           |   |            |                                    | 0                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)       | -46.125   | -10.110    | -762                               | -56.997                             |
| Svalutazioni                            |   |            |                                    | 0                                   |
| Valore di bilancio                      | 88.783  | 28.396     | 331.363                            | 448.542                             |

##### *B.1.3 Diritti di Brevetto Industriale e delle opere dell'ingegno*

I costi relativi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso di software applicativo acquistato a titolo di proprietà e di software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. In tale voce sono comprese le licenze necessarie per rendere autonomi i sistemi informativi aziendali. Tali costi iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la rapida obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. L'incremento dell'esercizio si riferisce all'acquisto di software di base.

**B.I.5 Avviamento**

L'avviamento è il valore che risulta a seguito della perizia di stima prodotta in occasione dell'acquisizione del ramo sanità in data 14/03/2014.

**B.I.7 Altre immobil. Immateriali**

Le altre immobilizzazioni immateriali riguardano prevalentemente gli oneri sostenuti per la ristrutturazione della sede legale presso cui si è trasferita la Società, gli allacci relativi alle utenze ad essa correlate nonché gli oneri connessi alla stipula del mutuo chirografario. Gli oneri relativi alla ristrutturazione vengono ammortizzati in 9 anni (periodo di durata del contratto di locazione) a partire dal 01/01/2016, data in cui è avvenuto il trasferimento effettivo della sede. Gli oneri relativi al mutuo sono ammortizzati per la durata dello stesso pari a 7 anni.

**B.II. Immobilizzazioni Materiali**

|   | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                  |                                   |
| Costo   | 83.854                           | 83.854                            |
| Rivalutazioni   |                                  |                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -45.154                          | -45.154                           |
| Svalutazioni  |                                  |                                   |
| Valore di bilancio  | 38.700                           | 38.700                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 85.466                           | 85.466                            |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            |                                  |                                   |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) |                                  |                                   |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           |                                  |                                   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | -16.020                          | -16.020                           |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            |                                  |                                   |
| Altre variazioni  |                                  |                                   |
| Totale variazioni   | 69.446                           | 69.446                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                  |                                   |
| Costo   | 169.320                          | 169.320                           |
| Rivalutazioni   |                                  |                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -61.174                          | -61.174                           |
| Svalutazioni  |                                  |                                   |
| Valore di bilancio  | 108.146                          | 108.146                           |

**B.II.4 Altri beni**

Gli altri beni riguardano macchine d'ufficio, telefoni, stampanti, computer e mobili che si sono resi necessari per consentire l'operatività aziendale, anche in funzione del trasferimento della sede legale della società.

Ai sensi della legge 19 marzo 1983 n. 72 si specifica che la Società non si è mai avvalsa delle leggi sulla rivalutazione monetaria né mai ha effettuato rivalutazioni in base alle deroghe previste dall'art. 2423 del Codice Civile.

Gli importi, iscritti al costo d'acquisto, sono indicati al netto dei fondi ammortamento.

L'ammortamento è stato calcolato, come nei precedenti esercizi, sulla base di aliquote correlate al periodo economico-tecnico di utilizzo; tali valutazioni recepiscono le disposizioni dell'art. 2426 del codice civile. Si precisa che gli arredi relativi alla nuova sede nonché il centralino verranno ammortizzati a partire dal 01/01/2016 per la durata contrattuale della locazione.

**B.III. Immobilizzazioni Finanziarie**

|  | Partecipazioni in altre<br>imprese | Totale Partecipazioni             |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                |                                    |                                   |
| Costo  |                                    |                                   |
| Rivalutazioni                                    |                                    |                                   |
| Svalutazioni                                     |                                    |                                   |
| Valore di bilancio                               |                                    |                                   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                 |                                    |                                   |
| Incrementi per<br>acquisizioni                   | 94                                 | 94                                |
| Decrementi per<br>alienazioni                    |                                    |                                   |
| Svalutazioni                                     |                                    |                                   |
| Rivalutazioni                                    |                                    |                                   |
| Riclassifiche                                    |                                    |                                   |
| Altre variazioni                                 |                                    |                                   |
| Totale variazioni                                | 94                                 | 94                                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                  |                                    |                                   |
| Costo  | 94                                 | 94                                |
| Rivalutazioni                                    |                                    |                                   |
| Svalutazioni                                     |                                    |                                   |
| Valore di bilancio                               | 94                                 | 94                                |
|  | Totale                             | 1                                 |
| <b>Dettaglio partecipazioni in altre imprese</b> |                                    |                                   |
|  |                                    | PARTECIPAZIONE UMBRIA<br>DIGITALE |
| Descrizione                                      |                                    |                                   |
| Valore contabile                                 | 94                                 | 94                                |

L'ingresso di Umbria Salute nella compagine societaria di Umbria Digitale Scarl è stabilito dal comma 8 dell'art. 11 della L.R. n. 9/2014 che prevede espressamente che Umbria Salute sia uno dei consorziati della Società risultante dalla fusione per incorporazione di Webred SpA in Centralcom. L'acquisto della partecipazione è avvenuto a titolo gratuito, come previsto dalla DGR 518 del 20/04/2015 e dalla successiva DGR 578 del 30/04/2015, pertanto in bilancio è stato riportato il valore nominale della stessa, corrispondente al 0,002352 % del capitale sociale.

**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

**C.I Rimanenze**

|                            | Prodotti finiti e merci | Totale rimanenze |
|----------------------------|-------------------------|------------------|
| Valore di inizio esercizio | 59.254                  | 59.254           |
| Variazione nell'esercizio  | -59.254                 | -59.254          |
| Valore di fine esercizio   | 0                       | 0                |

Non sono presenti rimanenze al 31/12/2015.

**C.II Crediti**

|   | Crediti verso<br>clienti iscritti<br>nell'attivo<br>circolante | Crediti<br>tributari iscritti<br>nell'attivo<br>circolante | Attività per<br>imposte<br>anticipate<br>iscritte<br>nell'attivo<br>circolante | Crediti verso<br>altri iscritti<br>nell'attivo<br>circolante | Totale crediti<br>iscritti<br>nell'attivo<br>circolante |
|---|--|--|--|--|---|
| Valore di inizio esercizio                  | 3.098.920  | 120.522  | 115.504  | 77.320   | 3.412.266   |
| Variazione nell'esercizio                   | -229.625   | 142.700  | 10.155   | 180.265  | 103.495   |
| Valore di fine esercizio                    | 2.869.295  | 263.222  | 125.659  | 257.585  | 3.515.761   |
| Quota scadente entro l'esercizio            | 2.869.295  | 263.222  | 125.659  | 200.565  | 3.458.741   |
| Quota scadente oltre l'esercizio            |  |  |  | 57.020   | 57.020  |
| Di cui di durata residua superiore a 5 anni |  |  |  |  |   |

**C.II.1 Crediti verso clienti**

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale e sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. Tale voce comprende gli importi fatturati a tutto il 31 dicembre 2015 per le prestazioni di servizi emesse nei confronti dei consorziati e di Umbria Digitale Scarl.

**C.II.4bis Crediti tributari**

I crediti tributari si riferiscono per € 95.832 all'istanza di rimborso Irap presentata a gennaio 2013 (articolo 2, comma 1-quater, decreto legge n. 201/2011); per € 167.390 agli acconti d'imposta IRES/IRAP.

**C.II.4 ter Crediti per imposte anticipate**

I crediti per imposte anticipate derivano dalla perdita fiscale conseguente alla maggiore deduzione Irap prevista per l'anno 2012 ed ai rimborsi degli anni precedenti di cui al decreto legge n. 201/2011.

**C.II.5 Crediti verso altri**

Tali crediti si riferiscono per € 10.088 al rimborso dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione, per € 57.020,45 al prestito concesso ai dirigenti, e per € 190.476,19 al contributo in c/esercizio concesso dal MEF.

**C.IV Disponibilità liquide**

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

|                            | Depositi bancari e<br>postali | Denaro e altri valori in<br>cassa | Totale disponibilità<br>liquide |
|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 1.043.865                     | 1.263                             | 1.045.128                       |
| Variazione nell'esercizio  | -10.518                       | 39                                | -10.479                         |
| Valore di fine esercizio   | 1.033.347                     | 1.302                             | 1.034.649                       |

### *C.IV 1 Depositi bancari e postali*

Tale importo si riferisce per € 22.170 al saldo del c/c presso la BNL SpA, , per € 446.356 al saldo del conto corrente c/o Unicredit Spa e per € 566.820 al saldo del c/c presso B.P.S. Spa.

### *C.IV 3 Denaro in cassa*

Rappresentano la consistenza di denaro in cassa al 31/12/2015 pari ad € 1.302.

### *D) Ratei e risconti*

|                            | Ratei attivi | Altri risconti attivi | Totale ratei e risconti<br>attivi |
|----------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 8.649        | 3.152                 | 11.801                            |
| Variazione nell'esercizio  | -1.116       | 861                   | -255                              |
| Valore di fine esercizio   | 7.533        | 4.013                 | 11.546                            |

I ratei attivi riguardano i rimborsi dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione di competenza dell'anno 2015.

Le principali voci che compongono i risconti attivi si riferiscono:

- per € 1.728 canoni di assistenza software;
- per € 1.434 alle assicurazioni;
- per € 574 ad abbonamenti per riviste;
- per € 97 ai domini di posta elettronica certificata;
- per € 180 alle manutenzioni.

La quota di competenza oltre l'esercizio successivo non è superiore a 5 anni.

## **PASSIVO**

### *A) Patrimonio Netto*

Nel dettaglio le voci che compongono il Patrimonio Netto e le relative variazioni presentano i seguenti valori:

|   | Capitale | Riserva da<br>soprapprezzo<br>delle azioni | Riserva<br>legale | Riserve<br>statutarie | Altre riserve             |                            | Utile (perdita)<br>dell'esercizio | Totale<br>patrimonio<br>netto |
|---|----------|--|-------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
|   |          |  |                   |                       | Varie<br>altre<br>riserve | Totale<br>altre<br>riserve |                                   |                               |
| Valore di inizio esercizio                                      | 100.000  | 24.986                                     | 5.500             | 104.477               | 100.000                   | 100.000                    | 0                                 | 334.963                       |
| <b>Destinazione del risultato<br/>dell'esercizio precedente</b> |          |  |                   |                       |                           |                            |                                   |                               |
| Attribuzione di dividendi                                       |          |  |                   |                       |                           |                            |                                   |                               |
| Altre destinazioni  |          |  |                   |                       |                           |                            |                                   |                               |
| <b>Altre variazioni</b>   |          |  |                   |                       |                           |                            |                                   |                               |
| Incrementi  |          |  |                   |                       |                           |                            |                                   |                               |
| Decrementi  |          |  |                   |                       |                           |                            |                                   |                               |
| Riclassifiche   |          |  |                   |                       |                           |                            |                                   |                               |
| Risultato d'esercizio   |          |  |                   |                       |                           |                            |                                   |                               |

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

Valore di fine esercizio      100.000      24.986      5.500      104.477      100.000      100.000      0      334.963

|                            |                  |         |
|----------------------------|------------------|---------|
|                            | Totale           | 1       |
| <b>Varie altre riserve</b> |                  |         |
| Descrizione                | FONDO CONSORTILE |         |
| Importo                    | 100.000          | 100.000 |
|                            |                  | 0       |

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2015 ammonta a € 100.000.

Il Fondo consortile previsto dall'Assemblea dei Soci del 28/06/2010 risulta pari a € 100.000 ed è stato versato pariteticamente dai Soci.

La Riserva legale ammonta a € 5.500 e non risulta incrementata in conseguenza del pareggio di bilancio raggiunto per l'anno 2015.

La Riserva Statutaria ammonta a € 104.477.

Il risultato d'esercizio risulta essere pari ad € 0, requisito necessario alla Società Consortile a Responsabilità Limitata ai fini dell'applicazione del regime di esenzione IVA, come previsto dal parere rilasciato dall'Agenzia delle Entrate in data 31/12/2010.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 4 e n. 7-bis c.c. nel prospetto di seguito inserito si dà informativa circa i termini di formazione, utilizzazione e distribuibilità delle voci di patrimonio netto.

| Voci del patrimonio         | Importo Netto al 31/12/2013 | Possibile utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|
| Capitale Sociale            | 100.000                     | B                       | 100.000           |
| Fondo Consortile            | 100.000                     | B                       | 100.000           |
| Riserva Legale              | 5.500                       | B                       | 5.500             |
| Riserva statutaria          | 104.477                     | A-B-C                   | 104.477           |
| Riserva sovrapprezzo azioni | 24.986                      | A-B-C                   | 24.986            |
| Utile d'esercizio           |                             | A-B-C                   | 0                 |
| <b>TOTALE</b>               | <b>334.963</b>              |                         | <b>334.963</b>    |

### Legenda

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Nessuna delle voci del Patrimonio Netto ha subito variazioni per copertura perdite, aumento di capitale, distribuzione o per altre ragioni negli esercizi precedenti.

**D) Fondi per rischi e oneri**

|                                  | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | 159.488     | 159.488                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio    |             |                                 |
| Utilizzo nell'esercizio          |             |                                 |
| Altre variazioni                 | -159.488    | -159.488                        |
| Totale variazioni                |             |                                 |
| Valore di fine esercizio         | 0           | 0                               |

Il fondo per rischi ed oneri è stato istituito nell'anno 2014 in attesa della conclusione della trattativa sindacale riguardante il rinnovo del contratto collettivo nazionale del lavoro. A seguito del rinnovo suddetto, che non ha avuto effetti retroattivi, tale fondo è stato chiuso.

**C) Fondo Trattamento di fine rapporto**

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 992.543  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 12.385   |
| Utilizzo nell'esercizio          | 73.915   |
| Altre variazioni                 |  |
| Totale variazioni                | -61.530  |
| Valore di fine esercizio         | 931.013  |

Il Fondo T.F.R. al 31 dicembre 2015, è iscritto al netto degli utilizzi avvenuti nel corso dell'esercizio ed è aumentato della rivalutazione annua, il cui importo si riferisce alla rivalutazione dell'accantonamento al 31/12/2007 in quanto la restante quota maturata nell'esercizio è stata versata per intero ai Fondi pensione stabiliti dalla legge 27 Dicembre 2006, n. 296 articolo 1, commi 755 e seguenti.

**D) DEBITI**

|   | Debiti verso banche | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Totale debiti |
|---|---------------------|------------------------|------------------|--|--------------|---------------|
| Valore di inizio esercizio                  |                     | 1.161.429              | 348.373          | 621.483  | 1.036.731    | 3.168.016     |
| Variazione nell'esercizio                   | 293.450             | 436.945                | -6.574           | 30.190   | -12.132      | 741.879       |
| Valore di fine esercizio                    | 293.450             | 1.598.374              | 341.799          | 591.293  | 1.024.599    | 3.849.515     |
| Quota scadente entro l'esercizio            | 39.879              |                        |                  |  |              | 39.879        |
| Quota scadente oltre l'esercizio            | 253.571             |                        |                  |  |              | 253.571       |
| Di cui di durata residua superiore a 5 anni | 83.707              |                        |                  |  |              | 83.707        |

I debiti sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale e sono relativi per la totalità a soggetti residenti sul territorio nazionale.

**D.7 Debiti verso fornitori**

I debiti verso fornitori ammontano ad € 1.598.374 e fanno riferimento per € 876.346 a fatture ricevute, per € 380.659 a fatture da ricevere e per € 341.369 sono relativi al Fallimento Acas Services Srl per i quali si è in attesa di indicazioni da parte della Curatela Fallimentare.

**D.11 Debiti Tributari**

I debiti tributari sono così composti:

- IRPEF € 262.012;
- ERARIO C/IVA € 20.890;
- IVA c/vendite € 58.897

che fa riferimento all'I.V.A. differita che verrà assolta al momento dei relativi incassi.

**D.12 Debiti v/Istituti di prev. e sicurezza**

I debiti in oggetto pari ad € 591.293 sono così suddivisi:

- Inps € 535.966;
- Inail € 3.749;
- Fonte € 26.950;
- Fondo Est € 4.020;
- Fondi di previdenza complementare € 20.609.

Tali debiti hanno scadenza nell'esercizio successivo.

**D.14 Altri Debiti**

Gli altri debiti riguardano le competenze dei dipendenti per € 1.001.169, l'Ente Bilaterale per € 4.221, il debito relativo al fallimento Acas per € 12.971, l'atto di pignoramento riguardante un dipendente per € 1.820, i debiti per imposta sostitutiva per 1.640 e le quote associative dei sindacati cui hanno aderito i dipendenti per € 2.779.

**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

|                            | Ratei passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio |               |                                 |
| Variazione nell'esercizio  | 3.246         | 3.246                           |
| Valore di fine esercizio   | 3.246         | 3.246                           |

I ratei passivi sono costituiti dalla quota di interessi passivi sul mutuo di competenza dell'esercizio 2015 non ancora pagati.

**CONTO ECONOMICO**

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

*A.1 Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni*

I ricavi delle vendite e delle prestazioni possono essere suddivisi per due principali tipologie di attività.

|   | Totale     | 1            | 2         |
|---|------------|--------------|-----------|
| <b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività</b> |            |              |           |
| Categoria di attività   |            | SERV. UTENZA | ICT       |
| Valore esercizio corrente   | 13.839.297 | 10.211.384   | 3.627.913 |

Al fine di una maggiore chiarezza del dato, di seguito si riporta la ripartizione dei ricavi conseguiti per tipologia di attività e di ente:

**1) Servizi all'utenza**

- AUSL UMBRIA 1 € 2.602.371
- AUSL UMBRIA 2 € 4.331.472
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € 1.860.945
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € 1.306.596
- WEBRED SPA/UMBRIA DIGITALE € 110.000

**2) Servizi ICT**

- AUSL UMBRIA 1 € 1.329.064
- AUSL UMBRIA 2 € 1.416.271
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € 534.803
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € 293.605
- WEBRED SPA/UMBRIA DIGITALE € 47.317
- FORMA AZIENDA € 6.851

Tali ricavi sono riferiti a prestazioni effettuate totalmente nel territorio dello Stato.

|   | Totale     | 1          |
|---|------------|------------|
| <b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica</b> |            |            |
| Area geografica   |            | UMBRIA     |
| Valore esercizio corrente   | 13.839.297 | 13.839.297 |

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento per 190.476 al contributo in c/esercizio relativo alla CRAS concesso dal MEF ai soggetti aggregatori, per € 34.663 al distacco di ns. personale presso Umbria Digitale nel corso del 2015; per € 22.308 ai rimborsi dei permessi del personale che ricopre cariche pubbliche e per € 1.070 alle spese di bollo che vengono rimborsate dai nostri clienti.

**B) Costi della produzione**

***B.6 Per materie prime, sussidiarie e di consumo***

Tale voce fa riferimento per € 121.449 al materiale per elaborazione commessa ovvero al consumo di carta e toner, servizio aggiuntivo per gli sportelli Cup/cassa dell'Azienda Ospedaliera di Perugia e della Ausl Umbria n. 2; per € 14.247 alla cancelleria e materiale di consumo, per € 6.749 alle spese per carburante relative alle auto aziendali e per € 1.030.429 all'acquisto licenze Sap.

***B.7 Per servizi***

I costi per servizi pari ad € 1.438.437 risultano così composti:

- consulenze professionali varie € 38.542 (consulenze notarili, legali, fiscali, sicurezza, qualità, paghe, ODV);
- assicurazioni € 5.962;
- compensi Amministratore Unico € 132.385;
- compensi Sindaco Unico € 31.607;
- formazione € 20.536;
- affitto locali e costi di struttura € 207.190;
- spese cellulari € 10.848;
- spese telefoniche e postali € 1.027;
- spese per commessa (manutenzione HD, acquisto e assistenza software, formazione..) € 824.831 ;
- rimborsi spese e trasferte € 87.426;
- assistenza e manutenzione sistema informativo interno € 53.901;
- commissioni e spese bancarie € 21.717;
- spese di rappresentanza € 2.465

**B.8 Per godimento beni di terzi**

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono al noleggio automezzi e al canone di locazione della nuova sede relativo al mese di dicembre 2015.

**B.9 Per il personale**

I costi per il personale risultano così composti:

- Stipendi € 7.450.670;
- Contributi € 2.244.438;
- Accantonamento TFR € 567.887;
- Altri costi del personale € 1.169.742.

Nella voce “altri costi del personale” è stato iscritto il costo del lavoro interinale.

**B.10 Ammortamenti e Svalutazioni**

Per quanto riguarda gli ammortamenti si rimanda a quanto esposto relativamente alle voci dell'attivo patrimoniale in merito alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

**B.14 Oneri Diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono per € 5.640 alle spese relative all'imposta di bollo, per € 5.473 ad abbonamenti a libri, riviste e quotidiani, per € 3.429 alle insussistenze passive derivate dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa e per € 9.459 alla rideterminazione del costo derivante dall'Iva su acquisti per vendite esenti determinata in sede di calcolo del Pro-rata.

**C) Proventi e Oneri Finanziari**

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari pari ad € -7.791 è dato dalla differenza dei proventi finanziari, dovuti ad interessi attivi per € 315 dedotti gli interessi passivi pari ad € 8.106.

|                                    |                     |        |
|------------------------------------|---------------------|--------|
|                                    | Debiti verso banche | Totale |
| Interessi e altri oneri finanziari | 8.106               | 8.106  |

**E) Proventi e Oneri Straordinari**

I proventi straordinari sono costituiti per €188.392 per sopravvenienze attive di cui € 159.488 relativi alla chiusura del fondo rischi e per la restante parte relativi a ricavi di competenza di esercizi precedenti.

Le sopravvenienze passive pari a € 60.145 sono relative a costi di competenza di esercizi precedenti.

**E.22 Imposte sul reddito  
d'esercizio**

La voce è composta da imposte correnti e più precisamente dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) per € 206.445,38 e imposte anticipate/IRES pari a € 16.432,53

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (prospetto)**

|   | IRES     |
|---|----------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |          |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 208.984  |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | 186.455  |
| Differenze temporanee nette                             | 22.529   |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |          |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | -137.034 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | -11.375  |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | -125.659 |

**Informativa sulle perdite fiscali (prospetto)**

|   | Esercizio corrente |                      |                                   | Esercizio precedente |                         |                                   |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------------|
|   | Ammontare          | Aliquot<br>a fiscale | Imposte<br>anticipate<br>rilevate | Ammontare            | Aliquot<br>a<br>fiscale | Imposte<br>anticipate<br>rilevate |
| <b>Perdite fiscali</b>  |                    |                      |                                   |                      |                         |                                   |
| dell'esercizio  | 208.984            |                      |                                   |                      |                         |                                   |
| di esercizi precedenti  | 185.675            |                      |                                   | 340.651              |                         |                                   |
| Totale perdite fiscali  | 394.659            |                      |                                   | 340.651              |                         |                                   |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 394.659            | 27,50%               | 57.470                            | 185.675              | 27,50%                  | -42.618                           |

| RENDICONTO FINANZIARIO DIRETTO   | 2015       | 2014       |
|--|------------|------------|
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)</b> |            |            |
| Incassi da clienti   | 14.137.839 | 12.414.623 |
| Altri incassi  |            |            |
| (Pagamenti a fornitori per acquisti)   |            |            |
| (Pagamenti a fornitori per servizi)  | -3.076.501 | -1.301.796 |
| (Pagamenti al personale)   | -6.506.583 | -6.140.992 |
| (Altri pagamenti)  | -4.090.970 | -4.026.379 |
| (Imposte pagate sul reddito)   | -262.931   | -102.886   |
| Interessi incassati/(pagati)   | -8.106     | -51.167    |
| Dividendi incassati  |            |            |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A)                                 | 192.748    | 791.403    |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>               |            |            |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>  |            |            |
| (Flussi da investimenti)   | -85.466    | -24.536    |
| Flussi da disinvestimenti  |            |            |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>  |            |            |
| (Flussi da investimenti)   | -411.211   | -63.149    |
| Flussi da disinvestimenti  |            |            |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>  |            |            |
| (Flussi da investimenti)   |            |            |
| Flussi da disinvestimenti  |            |            |
| <b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>                                    |            |            |
| (Flussi da investimenti)   |            |            |
| Flussi da disinvestimenti  |            |            |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                             | -496.677   | -87.685    |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>             |            |            |
| <b>Mezzi di terzi</b>  |            |            |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                              |            |            |
| Accensione finanziamenti   | 300.000    |            |
| (Rimborso finanziamenti)   | -6.551     |            |
| <b>Mezzi propri</b>  |            |            |
| Aumento di capitale a pagamento  |            |            |
| Rimborso di capitale a pagamento   |            |            |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie  |            |            |
| Dividendi e acconti su dividendi pagati  |            |            |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                            | 293.449    |            |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                  | -10.480    | 703.718    |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio   | 1.045.128  | 341.410    |
| Disponibilità liquide a fine esercizio   | 1.034.648  | 1.045.128  |

Dal rendiconto finanziario redatto con il metodo diretto risulta una disponibilità liquida a inizio esercizio pari a € 1.045.128.

Il flusso finanziario derivante dalla gestione reddituale evidenzia un risultato pari a € 334.324, dopo aver incassato dai clienti € 14.137.829 ed aver effettuato pagamenti per complessivi € 13.803.502.

I flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento sono pari a € - 344.807 e riguardano prevalentemente gli oneri sostenuti per la ristrutturazione dell'immobile presso cui si è trasferita la sede legale della Società.

I flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento sono pari a € 293.449 e riguardano l'accensione di un mutuo chirografario necessario per la ristrutturazione dell'immobile suddetto, della durata di 7 anni presso la Banca Popolare di Spoleto.

Conseguentemente la disponibilità liquida al 31.12.2015 risulta pari a € 1.034.648

### Dati sull'occupazione

#### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

|              | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Totale Dipendenti |
|--------------|-----------|--------|-----------|-------------------|
| Numero medio | 3         | 3      | 335       | 341               |

### Compensi ad amministratori e sindaci

#### Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci (prospetto)

|        | Compensi a amministratori | Compensi a sindaci | Totale compensi a amministratori e sindaci |
|--------|---------------------------|--------------------|--|
| Valore | 132.385                   | 31.607             | 163.992                                    |

La voce "compensi a sindaci" si riferisce al compenso spettante al collegio sindacale in carica fino alla data del 03/06/2015 composto da 3 membri e dal compenso spettante al Sindaco Unico e Revisore Legale subentrato all'organo collegiale.

### Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi degli art. 2497 e ss c.c., miranti a disciplinare la trasparenza nell'esercizio di attività di direzione e coordinamento di Società, si precisa che la Società al 31/12/2015 risulta totalmente controllata dalle Asl.

### OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE ART. 2427 C.C. 22 bis

Al 31 dicembre 2015 Umbria Salute ha fornito alle Aziende Sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi) sono così rappresentati:

- **AUSL Umbria n.1** Crediti € 478.162 – Debiti € 15.583 – Costi € 15.583 - Ricavi € 3.931.435;
- **AUSL Umbria n.2** Crediti € 1.323.639 e Ricavi € 5.747.743;
- **Azienda Ospedaliera di Perugia** Crediti € 370.361 – Debiti € 5.260 – Costi € 5.260 e Ricavi € 2.395.748;
- **Azienda Ospedaliera di Terni** Crediti € 154.815 e Ricavi € 1.600.202.

In considerazione della natura *in house* della Società, tali servizi sono stati forniti al costo e pertanto al di sotto dei prezzi di mercato.

**OPERAZIONI FUORI BILANCIO EX ART. 2427 C.C. 22 ter**

Non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22 ter.

**Signori Soci,**

Attestiamo che il bilancio di esercizio relativo all'anno 2015, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, comprensivo del Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

**L'Amministratore Unico**

**Dott. Carlo Benedetti**



**RELAZIONE DEL SINDACO UNICO  
AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2015**



**Relazione del Sindaco Unico al bilancio chiuso al 31.12.2015**  
**Ai sensi dell' Art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**  
**gli artt. 2429, comma 2, c.c. e 2409 ter lett. C) c.c.**

**All'Assemblea dei Soci della Società**

**UMBRIA SALUTE S.C.A R.L.**

*Sede in Via Enrico dal Pozzo snc - Perugia*

*Capitale Sociale Euro 100.000,00 i.v.*

*Reg. Imp. 02915750547*

*Rea PG-250357*

PREMESSA

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

**A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39"**

**Relazione sul bilancio di esercizio**

Ho svolto la revisione legale del bilancio di esercizio della Umbria Salute Scarl chiuso al 31/12/2015 e composto da conto economico, stato patrimoniale e nota integrativa.

RESPONSABILITA' DEGLI AMMINISTRATORI PER IL BILANCIO DI ESERCIZIO

Gli amministratori sono responsabili della redazione del bilancio d'esercizio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

RESPONSABILITA' DEL REVISORE

È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art.11, comma 3, del D. Lgs. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici oltre alla pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

### GIUDIZIO

A mio giudizio, il bilancio di esercizio della Umbria Salute Scarl chiuso al 31/12/2015 nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società in conformità alle norme vigenti in materia.

Il Sindaco Revisore non ha proposte in ordine al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2015. Ritiene solamente opportuno - onde eventualmente facilitarne l'esame- limitarsi alla esposizione dei principali dati di stato patrimoniale e di conto economico, non avendo da fare alcun rilievo e/o eccezione.

Lo **stato patrimoniale** evidenzia il pareggio di bilancio e si riassume nei seguenti valori:

#### STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITA'                                      | 2015             | 2014             |
|--|------------------|------------------|
| A Crediti vs soci per versamenti ancora dovuti | -                | -                |
| B Immobilizzazioni                             | 556.781          | 126.559          |
| C Attivo Circolante                            | 4.550.410        | 4.516.649        |
| D Ratei e risconti                             | 11.546           | 11.801           |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>5.118.737</b> | <b>4.655.009</b> |
| <b>PASSIVITA'</b>                              |                  |                  |
| A Patrimonio Netto                             | 334.963          | 334.963          |
| B Fondo rischi e oneri                         | -                | 159.488          |
| C TFR lav. Subordinati                         | 931.013          | 992.543          |
| D Debiti                                       | 3.849.515        | 3.168.015        |
| E Ratei e risconti                             | 3.246            | -                |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>5.118.737</b> | <b>4.655.009</b> |

Il **conto economico** presenta, in sintesi, i seguenti valori:

#### CONTO ECONOMICO

|                         | 2015       | 2014       |
|-------------------------|------------|------------|
| Valore della produzione | 14.087.814 | 12.502.903 |
| Costi della produzione  | 14.168.439 | 12.221.084 |
| <i>Differenza</i>       | - 80.625   | 281.819    |

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

|  |   |         |   |         |
|--|---|---------|---|---------|
| Proventi e oneri finanziari                  | - | 7.791   | - | 49.430  |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie |   | -       |   | -       |
| Proventi e oneri straordinari                |   | 128.248 | - | 9.511   |
| <i>Risultato prima delle imposte</i>         |   | 39.832  |   | 222.878 |
| Imposte sul reddito d'esercizio              | - | 39.832  | - | 222.878 |
| <b>TOTALE</b>                                |   | -       |   | -       |

### GIUDIZIO SULLA COERENZA DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CON IL BILANCIO DI ESERCIZIO

La responsabilità della redazione della Relazione sulla Gestione e del suo contenuto in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all' Amministratore Unico Dr. Carlo Benedetti.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società, come richiesto dall'art. 14 del D. Lgs. 39/2010, comma 2, lettera e).

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Umbria Salute Scrl chiuso al 31 dicembre 2015.

### **B) LA RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.**

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e segg. c.c**

#### CONOSCENZA DELLA SOCIETA', VALUTAZIONE DEI RISCHI E RAPPORTO SUGLI INCARICHI AFFIDATI.

Dato atto della consolidata conoscenza che, quale Sindaco Unico, dichiaro di avere in merito alla Società e per quanto concerne

- 1) la tipologia dell'attività svolta;
- 11) la sua struttura organizzativa e contabile,

tenendo conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, ribadisco che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza – nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati – è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

E' stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" hanno subito un decremento per effetto del mancato rinnovo dei contratti a tempo determinato;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2015) e quello precedente

(2014). E' inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, il mio controllo è stato svolto su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2 c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4 c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

In ogni caso, resto a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

#### ATTIVITA' SVOLTA

Durante le verifiche periodiche, ho preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile- fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Ho quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratori, dipendenti e consulenti esterni- si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Sindaco Unico.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica è più che adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare un'ottima conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati di bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall' art. 2381, comma 5 c.c, sono state fornite dall' Amministratore Unico Dott. Carlo Benedetti con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione degli accessi presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici: da tutto sopra deriva che l' Amministratore ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad Egli imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, posso affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall' Amministratore Unico Dott. Carlo Benedetti sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono anche esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7 c.c.;
- nel corso dell'esercizio non ho rilasciato pareri previsti dalla legge.

### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio.**

Ho preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessario per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Ho, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per gli esercizi precedenti non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato presentato dall'Amministratore Unico Dott. Carlo Benedetti e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'Amministratore Unico Dott. Carlo Benedetti ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;

- tali documenti mi sono stati consegnati in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1 c.c.;

Ho, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale fornisco ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- è stata verificata l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Sindaco Unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

- ai sensi dell'art. 2426, comma 6 c.c. ho preso atto che il valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale si riferisce all'acquisizione del ramo Sanità ex Webred Spa avvenuta nel 2014;

- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;

- ho preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

#### RISULTATO DELL'ESERCIZIO SOCIALE

Il risultato netto accertato dall'Amministratore Unico Dott. Carlo Benedetti relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere pari a zero.

I risultati della revisione legale da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

**B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

A conclusione di quanto detto, considerate le risultanze dell'attività da me svolta, propongo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2015, così come predisposto dall'Amministratore Unico Dott. Carlo Benedetti.

Perugia, lì 12/04/2016

Il Sindaco Unico

F.to Dr. FERRUCCIO BUFALONI

# Bilancio di esercizio 2015

## Relazione sulla gestione

D.Lgs. 118/2011

## **1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione**

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2015, è stata predisposta secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/2011.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio. Essa è inoltre redatta sulla base dello schema ministeriale; alcuni punti, di applicazione solo per le ASL, vengono comunque conservati per mantenere la numerazione dei paragrafi prevista nello schema.

### **Documento Programmatico della Sicurezza**

Come prescritto dalla legge n. 35 del 4 aprile 2012 che disciplina l'abolizione della redazione cartacea del DPS nonché del relativo riferimento nella presente relazione (punto 26, allegato B del Codice della Privacy), questa azienda, pur non redigendo il documento cartaceo, rispetta gli adempimenti previsti.

### **Prospetto riepilogativo dei dati SIOPE**

Come prescritto dalla vigente normativa si allega la relazione redatta ai sensi dell'articolo 2 del decreto del Ministero Economia e Finanze del 23 dicembre 2009, predisposto in attuazione dell'art. 77-  
quater, comma 11, del decreto legge n. 112 del 2008 convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.

### **Attestazione ai sensi dell'art. 41 del Decreto Legge n. 66/2014, convertito, con modificazioni, in Legge n. 89/2014**

A decorrere dall'anno 2014, alle relazioni ai bilanci di esercizio delle pubbliche amministrazioni, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. In merito alle misure adottate per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti si rinvia al paragrafo relativo alla gestione finanziaria.

## 2. Generalità sul territorio servito e sull'organizzazione dell'Azienda

L'Azienda Ospedaliera "S. Maria" è situata nel territorio del comune di Terni.

La distribuzione dei pazienti ricoverati secondo il territorio di provenienza indica che sui 29.198 ricoveri effettuati nell'anno 2015 il 73,0% (21.310 casi) risiede nella provincia di Terni, il 6,9% (2.020 casi) risiede nella provincia di Perugia, il 19,6% (5.711 casi) proviene da altre regioni e il rimanente 0,5% (157 casi) riguarda residenti all'estero.

Come si può notare la quota di pazienti residenti in altre regioni è particolarmente elevata; di questi la maggior parte proviene dal Lazio (4.990 casi), per una quota percentuale del 17,1% sul totale dei ricoveri.

Nella tabella seguente viene riportata la distribuzione dei ricoveri effettuati nell'anno 2015 secondo la provenienza dei pazienti e il regime di ricovero.

|               | Ricoveri ordinari | Ricoveri diurni | TOTALE        | %            |
|---------------|-------------------|-----------------|---------------|--------------|
| AUSL Umbria 1 | 970               | 168             | 1.138         | 3,9          |
| AUSL Umbria 2 | 19.833            | 2.359           | 22.192        | 76,0         |
| Altre regioni | 5.087             | 624             | 5.711         | 19,6         |
| Eestero       | 144               | 13              | 157           | 0,5          |
| <b>TOTALE</b> | <b>26.034</b>     | <b>3.164</b>    | <b>29.198</b> | <b>100,0</b> |

L'Azienda Ospedaliera "S. Maria" di Terni è articolata per quanto riguarda l'area sanitaria in 11 Dipartimenti.

Di seguito si riporta il piano dei centri di responsabilità aziendale, suddiviso nelle tre aree dei centri di attività sanitari, dei centri sanitari di supporto e dei centri amministrativi.

| <b>PIANO DEI CENTRI DI RESPONSABILITA' – ANNO 2015</b> |  |
|--|--|
| <b>COD</b>   | <b>DESCRIZIONE</b>   |
| <b>01</b>  | <b>DIPARTIMENTO DI MEDICINA E SPECIALITA' MEDICHE</b>            |
| 0101   | Clinica medica generale e terapia medica                         |
| 0102   | Geriatria  |
| 0103   | Endocrinologia e DH medico                                       |
| 0105   | Oncoematologia   |
| 0106   | Malattie apparato respiratorio                                   |
| 0107   | Clinica delle malattie infettive                                 |
| 0108   | Nefrologia e dialisi   |
| 0109   | Clinica dermatologica  |
| 0110   | Diabetologia, dietologia e nutrizione clinica                    |
| 0113   | Medicina interna   |
| 0114   | Lungodegenza   |
| <b>02</b>  | <b>DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA E SPECIALITA' CHIRURGICHE</b>       |
| 0201   | Chirurgia generale e specialità chirurgiche                      |
| 0204   | Chirurgia generale / chirurgia breve ed ambulatoriale            |
| 0207   | Urologia   |
| 0208   | Chirurgia urologica miniinvasiva                                 |
| 0209   | Ortopedia e traumatologia  |
| 0210   | Chirurgia della mano e microchirurgia collegata                  |
| 0211   | Chirurgia plastica e ricostruttiva                               |
| <b>03</b>  | <b>DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA TESTA COLLO E DEI TESSUTI MOLLI</b> |

|           |  |
|-----------|--|
| 0301      | Oculistica   |
| 0302      | Clinica otorinolaringoiatrica e patologia cervico-facciale |
| 0303      | Chirurgia maxillo-facciale                                 |
| <b>04</b> | <b>DIPARTIMENTO DI NEUROSCIENZE</b>                        |
| 0401      | Neurochirurgia   |
| 0402      | Neurologia   |
| 0403      | Neuroriabilitazione e medicina fisica                      |
| 0404      | Neurofisiopatologia  |
| <b>05</b> | <b>DIPARTIMENTO CARDIO TORACO VASCOLARE</b>                |
| 0501      | Cardiochirurgia  |
| 0502      | Cardiologia  |
| 0503      | Emodinamica  |
| 0504      | Elettrofisiologia  |
| 0505      | Terapia Intensiva cardiologica (UTIC)                      |
| 0506      | Cardioanestesia (T.I.P.O.)                                 |
| 0507      | Chirurgia toracica   |
| 0508      | Chirurgia vascolare  |
| <b>06</b> | <b>DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE</b>                      |
| 0601      | Ostetricia e ginecologia                                   |
| 0602      | Clinica pediatrica   |
| 0603      | Neonatologia e patologia neonatale - T.I.N.                |
| <b>07</b> | <b>DIPARTIMENTO DI EMERGENZA URGENZA</b>                   |
| 0701      | Anestesia e rianimazione                                   |
| 0702      | Pronto soccorso accettazione astanteria                    |

|           |   |
|-----------|---|
| 0704      | Medicina d'urgenza  |
| <b>08</b> | <b>DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA DI LABORATORIO E IMMUNOTRASFUSIONALE</b>                     |
| 0801      | Immunoematologia e trasfusionale  |
| 0802      | Laboratorio analisi   |
| <b>09</b> | <b>DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E RADIOLOGIA TERAPEUTICA ED INTERVENTISTICA</b> |
| 0901      | Radiologia  |
| 0902      | Neuroradiologia e R.M.N.  |
| 0903      | Medicina nucleare   |
| <b>11</b> | <b>DIPARTIMENTO DI ONCOLOGIA</b>  |
| 1101      | Oncologia medica  |
| 1102      | Radioterapia  |
| 1103      | Istituto di anatomia patologica   |
| <b>12</b> | <b>DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA DELL'APPARATO DIGERENTE E DI GASTROENTEROLOGIA</b>             |
| 1201      | Fegato e chirurgia digestiva  |
| 1202      | Gastroenterologia epatologica   |
| 1203      | Endoscopia operativa  |

| <b>COD</b> | <b>DESCRIZIONE</b>  |
|------------|---|
| 1301       | Servizio prevenzione e protezione                                       |
| 1302       | Direzione medica di presidio ospedaliero                                |
| 1303       | Farmacia  |
| 1304       | Istituto di medicina legale   |
| 1305       | Servizio di psicologia  |
| 1306       | Dipartimento assistenza infermieristica tecnica riabilitativa ostetrica |

|      |                                      |
|------|--------------------------------------|
| 1307 | Rischio Clinico                      |
| 1308 | Formazione – Qualità - Comunicazione |

| <b>COD</b> | <b>DESCRIZIONE</b>   |
|------------|--|
| P020       | Direzione Risorse umane                                      |
| P030       | S.S. Acquisizione beni e servizi                             |
| Q010       | Direzione Tecnico patrimoniale                               |
| Q015       | Direzione Economato e servizi alberghieri                    |
| Q020       | S.S. Controllo di gestione e sistemi informatici             |
| Q030       | Direzione Affari generali e legali e relazioni istituzionali |
| Q080       | Direzione Economico finanziaria                              |

### 3. Generalità sulla struttura

#### 3.1 Assistenza Ospedaliera

##### A) STATO DELL'ARTE

L'azienda opera mediante un solo presidio a gestione diretta.

L'Azienda Ospedaliera di Terni, rispetto alla sua missione, ricopre contemporaneamente il ruolo di ospedale di riferimento territoriale per la medio/bassa specialità, ospedale di alta specialità, al cui interno sono presenti specialità quali la Cardiocirurgia, l'Emodinamica, l'Elettrofisiologia, la Neurochirurgia e Neuroradiologia interventistica, la Neonatologia e Terapia intensiva neonatale, la Chirurgia Toracica, Vascolare e quella del Fegato) e ospedale universitario.

Sono inoltre presenti tre unità di Terapia Intensiva e un Pronto Soccorso di secondo livello.

I posti letto medi direttamente gestiti sono pari a 546 unità, così suddivisi:

N. posti letto ordinari = 507

N. posti letto diurni = 39

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

|   |   |
|---|---|
| <b>MODELLO HSP 11</b><br><b>Anno 2015</b> | I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11 |
| <b>MODELLO HSP 12</b><br><b>Anno 2015</b> | I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12                       |

#### 3.2 Assistenza Territoriale

##### A) STATO DELL'ARTE

L'azienda opera mediante un presidio a gestione diretta. La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nella seguente tabella.

| Tipo struttura             | Tipo assistenza  |  |                         |
|----------------------------|------------------|--|-------------------------|
|                            | Attività clinica | Diagnostica strumentale e per immagini | Attività di laboratorio |
| Ambulatorio<br>Laboratorio | <b>1</b>         | <b>1</b>                               | <b>1</b>                |

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

|   |   |
|---|---|
| <b>MODELLO STS 11</b><br><b>Anno 2015</b> | I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11 |
|---|---|

## 4. L'attività del periodo

### 4.1 Assistenza Ospedaliera

#### A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITÀ DEGLI ESERCIZI 2015 E 2014

##### ATTIVITA' DI RICOVERO

Il numero dei posti letto medi annuali complessivi è stato pari a 546 unità (507 in regime di degenza e 39 in regime diurno), in aumento rispetto all'anno precedente in ragione di un incremento di 5 unità relativamente all'attività di degenza e di 6 unità in regime diurno. Per quanto riguarda invece la dotazione dei posti letto effettivi al 31/12/2015 si ha una situazione di 548 unità, dei quali 509 in regime di degenza e 39 in regime diurno; da notare l'andamento della dotazione di posti letto dall'anno 1997 al 2013, che è passata dalle 790 unità di fine 1997 alle 529 di dicembre 2013, con una riduzione complessiva di 261 posti letto (192 in regime di degenza e 69 in regime diurno, pari al 33,0% della situazione di partenza). I dati al mese di dicembre 2015 evidenziano invece un aumento di 21 posti letto in regime di degenza ordinaria rispetto al corrispondente mese dell'anno 2013, dovuto all'apertura del reparto di lungodegenza e all'incremento del numero di posti letto in area medica, e una contemporanea riduzione di 2 posti letto in regime diurno. Quanto indicato manifesta un'esigenza individuata dalla Direzione Aziendale di riportare il numero dei posti letto, in particolare in area medica, ad un numero congruo tale da poter fare fronte alla domanda di prestazioni della popolazione dell'area ternana che riversa i suoi bisogni in massa verso il locale nosocomio, probabilmente non scorgendo valide soluzioni alternative nel territorio; si ricorda inoltre che negli ultimi due anni è andato costantemente aumentando il numero di ricoveri provenienti da altre regioni.

Il numero dei ricoveri complessivi nell'anno 2015 è diminuito di 138 unità (da 29.336 a 29.198, -0,5%) rispetto all'anno 2014. Tale diminuzione è dovuta al concomitante verificarsi di due fattori: un aumento dei ricoveri ordinari (da 25.580 a 26.034, +1,8%), unito ad una drastica riduzione del numero di ricoveri diurni (da 3.756 a 3.164, -15,8%) favorita dal quasi totale abbattimento del ricorso al day hospital di tipo diagnostico e al sempre più frequente ricorso all'attività ambulatoriale per prestazioni mediche di tipo terapeutico o chirurgiche precedentemente erogate in regime di ricovero diurno.

Malgrado la sempre più consistente richiesta di afflusso da parte dei pazienti presso l'Azienda Ospedaliera di Terni, l'incremento del numero dei posti letto e un netto miglioramento dell'appropriatezza della degenza, misurato dal calo dell'indice di performance di circa tre punti percentuali, ha determinato una diminuzione del tasso di occupazione dei posti letto (dal 94,2% del 2014 al 92,5% del 2015); il numero di pazienti in regime di degenza presenti in media ogni giorno è variato da 473 nel 2014 a 469 nel 2015.

Il valore dell'indice relativo alla complessità della casistica trattata è leggermente diminuito (peso medio DRG da 1,15 nel 2014 a 1,14 nell'anno 2015); tale fenomeno è stato causato dall'aumento del numero dei ricoveri in area medica, caratterizzati da una minore complessità della casistica, che, come già detto, ha fatto fronte alla pressante domanda di ricoveri in tale settore.

Per quanto riguarda l'inappropriatezza della degenza, misurata dall'indice di performance, si è assistito ad una marcata diminuzione dell'indice (da 104,3 a 101,4), determinata soprattutto da un miglioramento dell'efficienza in area medica; il reparto di Clinica Medica è passato da un valore di 134,9 nel 2014 ad un valore di 105,1 nel 2015.

Rispetto invece ai ricoveri potenzialmente inappropriati, considerando i 52 DRG a rischio di inappropriatezza indicati dalla Regione Umbria e restringendo la valutazione ai residenti nei territori dei distretti di Terni e Narni-Amelia, si rileva che nell'anno 2015 il dato è in riduzione rispetto all'anno precedente (da 4.077 a 3.859 ricoveri, -5,4%); la spiegazione di tale fenomeno sta nella costante diminuzione dei ricoveri diurni medici di tipo diagnostico. Tale tendenza consente di migliorare ulteriormente il valore del tasso di ospedalizzazione dei residenti nella provincia di Terni.

Scomponendo il dato complessivo del numero dei ricoveri si evidenzia:

- per quanto riguarda l'attività di medio-bassa specialità erogata a pazienti residenti in Umbria si registra una diminuzione di 212 ricoveri (da 22.153 a 21.941, -1,0%), frutto delle concomitanti situazioni relative all'aumento dei posti letto di degenza in area medica, al miglioramento dell'indice di performance che ha favorito un maggiore turn-over e alla riduzione dei ricoveri diurni evidenziate sopra;
- esaminando poi l'attività di alta specialità erogata a pazienti residenti in Umbria si rileva una situazione di sostanziale stabilità (1.431 ricoveri nel 2014, 1.392 nel 2015); i settori che erogano attività di elevata complessità, quali in particolare la neurochirurgia, la neuroradiologia interventistica, la cardiocirurgia, la cardiologia interventistica, le chirurgie vascolare e digestiva, la neonatologia, le malattie infettive hanno in generale mantenuto o aumentato i volumi di attività dell'anno precedente a dimostrazione del loro radicamento nell'ambito dell'offerta di prestazioni sanitarie delle strutture pubbliche umbre.
- Riguardo all'attività erogata a pazienti residenti in altre regioni, si evidenzia che dal 2013 si è invertita una tendenza alla costante riduzione dell'afflusso di tali pazienti, infatti da tale anno i ricoveri per residenti in altre regioni sono notevolmente aumentati; nel 2015 il dato mostra un incremento rispetto all'anno precedente (da 5.752 a 5.865, +2,0).

#### **ATTIVITA' DI PRONTO SOCCORSO**

Il numero dei pazienti trattati è diminuito di 714 unità (42.883 nel 2014, 42.169 nel 2015, -1,7%).

- Esaminando l'andamento dei dati secondo il codice di gravità dei pazienti, valutandoli dai meno gravi (codice bianco) ai più gravi (codice rosso), si evidenzia che i codici bianchi sono stati 4.771 (11,3% del totale degli accessi), i codici verdi 19.168 (45,5%), i codici gialli 16.886 (40,0%) e i codici rossi 1.344 (3,2%).
- Il numero dei pazienti recatisi al pronto soccorso poi direttamente ricoverati sono stati 11.984 (28,4%).
- Il numero dei pazienti inviati all'OBI (Osservazione Breve Intensiva) sono stati 2.611, di cui ricoverati 398 (15,2%).

- o Andando infine a valutare il carico medio giornaliero di pazienti che accedono al pronto soccorso, tramite i dati precedenti si evince che in media ogni giorno ricorrono alle prestazioni di pronto soccorso 116 pazienti (13 codici bianchi, 53 codici verdi, 46 codici gialli, 4 codici rossi).

## **B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2015 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO**

Gli obiettivi principali di attività ospedaliera relativi all'esercizio 2015 sono stati rielaborati, rispetto a quelli che di norma venivano individuati negli anni precedenti, in virtù del forte incremento di attività ottenuto nel 2013 rispetto al 2012; tale fenomeno ha spinto la Direzione Aziendale a porre, nel corso degli incontri di discussione e negoziazione dei budget 2014 e 2015 con i Direttori delle Strutture eroganti attività di ricovero e specialistica, obiettivi miranti ad una sostanziale stabilizzazione dei volumi rispetto a quanto fatto nel 2013.

Si è spinto nel 2015 soprattutto verso il raggiungimento di una migliore appropriatezza di erogazione delle prestazioni, in particolare, come già detto, riguardo alla trasformazione di numerosi ricoveri diurni in attività ambulatoriale e al miglioramento dell'indice di performance.

Ulteriore obiettivo è stato individuato nel perseguimento del corretto utilizzo delle risorse, in particolare dei beni sanitari, in relazione ai volumi di attività.

Di seguito si riporta una tabella in cui sono riportati i volumi di attività e i costi dei beni sanitari effettivi 2015, confrontati con i valori negoziati in sede di budget.

| <b>INDICATORE</b><br><b>(valori finanziari in mln. di euro – tariffario ricoveri vigente anno 2015)</b> | <b>ANNO 2014</b> | <b>ANNO 2015</b> | <b>OBIETTIVO BUDGET 2015</b> | <b>VARIAZIONE % (rispetto al budget 2015)</b> |
|---|------------------|------------------|------------------------------|---|
| Volume finanziario ricoveri medio-bassa specialità pazienti umbri                                       | 55,3             | 55,2             | 55,4                         | -0,4%   |
| Volume finanziario ricoveri alta specialità pazienti umbri  | 21,8             | 21,3             | 22,0                         | -3,3%   |
| Volume finanziario ricoveri pazienti altre regioni  | 21,0             | 20,8             | 21,3                         | -2,2%   |

|   |      |      |      |       |
|---|------|------|------|-------|
| Volume finanziario complessivo ricoveri | 98,1 | 97,3 | 98,7 | -1,4% |
| Costo beni sanitari                     | 45,0 | 47,6 | 47,2 | +0,8% |

Come si può notare dalla tabella sopra riportata, i risultati effettivi relativi ai volumi finanziari sia di attività che di costo evidenziano delle limitate variazioni in termini percentuali rispetto alla programmazione aziendale elaborata ad inizio 2015; tali limitati scostamenti hanno comunque consentito il raggiungimento del pareggio di bilancio .

Al fine di porre l'attenzione sull'efficienza dell'utilizzo dei beni e servizi, è stato costruito un indicatore in grado di rilevare il livello di efficienza nell'impiego dei beni sanitari; tale indicatore è calcolato in base al rapporto tra il costo dei beni sanitari al netto di quelli a somministrazione diretta (numeratore) e il volume finanziario complessivo dell'attività sia di ricovero che ambulatoriale erogata (denominatore).

In sostanza esprime il costo dei beni sanitari per unità di volume (€) di attività.

Nella tabella che segue viene riportata la situazione osservata negli anni 2014 e 2015.

| <b>Descrizione</b>                                  | <b>2014</b> | <b>2015</b> |
|---|-------------|-------------|
| Costi beni sanitari                                 | 45.022.581  | 47.608.612  |
| Costi somministrazione diretta farmaci (file F)     | 10.115.719  | 11.325.362  |
| Costi beni sanitari al netto file F                 | 34.906.862  | 36.283.250  |
| Volume attività ricovero                            | 98.107.219  | 97.338.705  |
| Volume attività specialistica-ambulatoriale         | 29.286.234  | 28.407.526  |
| Volume complessivo attività                         | 127.393.453 | 125.746.231 |
| Costo beni sanitari per unità di volume di attività | 0,274       | 0,289       |

Come si può notare dalla tabella che confronta l'esercizio in chiusura con il precedente si ha un lieve peggioramento dell'indicatore di efficienza derivante dalla descritta riduzione dei volumi di attività. Resta invece la diminuzione rispetto al triennio precedente (2010-2012 pari a 0,302).

Rispetto invece agli obiettivi di appropriatezza inerenti la riduzione del numero dei ricoveri in regime di day hospital, si è visto in precedenza che essi sono stati ampiamente raggiunti.

In definitiva, da un esame dei dati esposti, si può affermare che, mentre nel corso dell'anno 2013 l'obiettivo principale della nuova Direzione di recuperare i livelli di efficienza aziendali attraverso un marcato incremento della produzione e della produttività, ottenendo nel contempo una riduzione dei costi complessivi, era stato ampiamente raggiunto, nel 2014 e successivamente nel 2015 si è ottenuto il risultato programmato di un sostanziale mantenimento dei volumi di attività e di costo rispetto al 2013, anche in considerazione delle pesanti opere di ristrutturazione dell'edificio ospedaliero che hanno, seppure in maniera attenuata grazie all'attenta programmazione dei lavori, ostacolato il conseguimento del livello massimo di attività.

## **4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE**

### **A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITÀ DEGLI ESERCIZI 2015 E 2014**

#### **ATTIVITA' AMBULATORIALE PER ESTERNI**

Il numero di prestazioni ambulatoriali per esterni è aumentato di 13.488 unità (2.204.776 nel 2014, 2.218.264 nel 2015, +0,6%).

Rispetto al valore dell'attività erogata si ha una diminuzione netta nel biennio pari a 0,9 milioni di euro (da 29,3 mln nel 2014 a 28,4 mln nel 2015); a tale proposito va sottolineato che la branca specialistica che ha registrato l'incremento più considerevole è stata la medicina nucleare (+0,9 mln. di euro), grazie al potenziamento dell'attività della PET, mentre quella che ha evidenziato la maggiore flessione è stata la radioterapia (-1,1 mln. di euro).

Le branche specialistiche che producono maggiori volumi di attività sono le analisi di laboratorio (7,5 mln.), la radiologia diagnostica (4,1 mln. di euro), la radioterapia (3,7 mln.), la nefrologia (2,9 mln.) e l'oculistica (2,5 mln.).

### **B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2015 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO**

L'obiettivo principale riguardante il bilancio economico di esercizio 2015 riguardante l'attività ambulatoriale per esterni, dopo il rilevante incremento ottenuto nel 2014 rispetto al 2013 (+4,2 mln.), è stato quello di programmare una sostanziale stabilizzazione dei volumi di attività.

Tale obiettivo, come si evince dai risultati, non è stato raggiunto in quanto i ricavi sono passati da 29.286.234 € del 2014 a 28.407.526 € del 2015, in particolare a causa della riduzione delle prestazioni di Radioterapia che, come specificato sopra, si sono ridotte per un valore di circa 1,1 milioni di euro.

## 5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

### 5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

Il complesso dei finanziamenti regionali disponibili per l'esercizio 2015 si compone di una serie di atti:

- D.G.R.U. n. 1383 del 03/11/2014 "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2015";
- D.G.R.U. n. 950 del 03/08/2015 "Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l'anno 2015. Riparto";
- D.G.R.U. n. 951 del 03/08/2015 "Linee guida per la stipula di accordi contrattuali tra le strutture erogatrici pubbliche e tra le Aziende USL e le strutture private che intrattengono rapporti con il Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2015";
- D.G.R.U. n. 1569 del 21/12/2015 "Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio sanitario regionale per l'esercizio anno 2015. Ulteriori determinazioni";
- D.G.R.U. n. 57 del 25/01/2016 "Decreto legge 13 novembre 2015 n. 179 – assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali delle risorse relative al ripiano dello sfondamento del tetto di spesa della farmaceutica territoriale / ospedaliera anni 2013 e 2014".

In via preliminare si ricorda che, per effetto della legge regionale n. 18/2012, l'assetto del Servizio sanitario regionale è composto dal 1.1.2013 da due aziende sanitarie, la U.S.L. UMBRIA n. 1 e la U.S.L. UMBRIA n. 2 e due aziende ospedaliere, "S. Maria della Misericordia" di Perugia e "S. Maria" di Terni.

Per l'anno 2015, il livello di finanziamento regionale è stato inizialmente definito dal Patto per la Salute 2014 – 2016 (intesa del 10 luglio 2014) recepito dalla legge 23 dicembre 2014 n. 190 recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato" (Legge di stabilità 2015), commi da 398 a 417. Il Patto per la Salute 2014-2016 ha provato di definire lo scenario di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per il triennio 2014-2016 delineando una cornice di Sistema certa, una governance della Sanità sicura, per garantire l'equità e l'universalità del Sistema, nonché i Livelli Essenziali di Assistenza in modo appropriato ed uniforme a livello nazionale.

Successivamente però la Conferenza Stato – Regioni in data 26 febbraio e in data 02 luglio 2015, in attuazione della legge di stabilità, ha ridotto le risorse destinate al finanziamento del settore sanitario nazionale che, a seguito di quanto sopra descritto, risultava, per l'anno 2015, pari a 109.715 miliardi di euro, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di 1.999 miliardi di euro (+1,85% circa).

Peraltro, a decorrere dall'anno 2013, è entrato in vigore il Decreto Legislativo n. 68 del 6 maggio 2011 recante "Disposizioni in materia di autonomia di entrata delle regioni a statuto ordinario e delle province, nonché in materia di determinazione dei costi e dei fabbisogni standard nel settore sanitario", che, al fine di assicurare un graduale e definitivo superamento dei criteri di riparto adottati ai

sensi dell'articolo 1, comma 34 della Legge n. 662 del 23 dicembre 1996, prevede l'applicazione nel settore sanitario di costi e fabbisogni standard.

A fine anno infine (25 novembre 2015) è stata sancita l'intesa in Conferenza Stato-Regioni che ha definito per l'esercizio 2015 il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale a valere sulla quota indistinta e delle quote vincolate agli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale pari a 1.622,5 mln di euro.

Successivamente a dicembre 2015, in applicazione della legge di stabilità 2015 art. 1, comma 593, che istituisce per gli anni 2015 e 2016 un fondo per il concorso al rimborso alle regioni per l'acquisto di medicinali innovativi, il Ministero della Salute ha assegnato alla regione Umbria ulteriori 2,9 mln di euro.

Per effetto dell'evoluzione del contesto normativo e finanziario nazionale, la programmazione regionale delle risorse finanziarie è stata adeguata nel corso dell'esercizio e nei primi mesi del 2016 con gli atti sopra elencati modificando ed integrando ulteriormente le risorse di parte corrente assegnate ed i relativi tetti di attività di mobilità intra-regionale.

## **5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI**

### **5.2.1 CONFRONTO CE PREVENTIVO**

La programmazione economica annuale si è prevalentemente basata sui risultati della negoziazione di budget, operando una verifica di compatibilità con le risorse derivanti dagli indirizzi finanziari regionali suddivisi nel corso di tutto il 2015 e dei primi mesi del 2016.

La strutturazione per budget dei Centri di approvvigionamento di risorse ha svolto una ulteriore funzione di supporto all'azione di governo aziendale, in particolare per il controllo dei costi al livello degli stessi centri.

Il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2015 approvato con deliberazione n. 951 del 3 dicembre 2014, presentava le seguenti caratteristiche:

- era basato sulla previsione di ricavi dalle Aziende regionali e dalla Regione coerente con le misure regionali allora emanate;
- era integrato da una previsione dei ricavi per mobilità extraregionale basata su i programmi obiettivi di budget valorizzati con il tariffario vigente;
- era basato sulle valutazioni dei fabbisogni economici per l'esercizio effettuate dai centri di attività e di risorsa tenendo conto dei livelli di attività degli esercizi precedenti e dei contratti in essere, dell'andamento dei prezzi previsto;
- era completato da una valutazione della previsione dei costi della gestione finanziaria;
- era ipotizzato con una ipotesi di scorte sanitarie e non sanitarie costanti.

Alla luce di quanto sopra argomentato in merito ai vari atti di programmazione regionale e di legislazione nazionale, il confronto con i dati di preventivo di cui alla DDG n. 951/2014 è poco significativo.

Fa eccezione la componente reddituale relativa alla gestione extra- caratteristica che a fine esercizio 2015 rileva un significativo incremento dei proventi straordinari effetto della riconciliazione dei debiti verso fornitori relativi agli esercizi precedenti a quello in chiusura.

Per completezza di informazione si propone di seguito il confronto del Conto economico 2015 con il Bilancio preventivo economico annuale 2015 secondo lo schema di conto economico in forma ridotta.

| Voce | Conto economico  | Conto economico anno 2015 | BPEA 2015        | Differenza        | %              |
|------|--|---------------------------|------------------|-------------------|----------------|
|      | forma ridotta  |                           | (DDG 951/2014)   |                   |                |
| A)   | VALORE DELLA PRODUZIONE                                  | 186.239.646               | 184.071.019      | 2.168.627         | 1,18%          |
| B)   | COSTI DELLA PRODUZIONE                                   | 181.229.731               | 177.668.017      | 3.561.714         | 2,00%          |
|      | <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>    | <b>5.009.915</b>          | <b>6.403.002</b> | <b>-1.393.087</b> | <b>-21,76%</b> |
| C)   | PROVENTI E ONERI FINANZIARI                              | -45.230                   | -521.980         | 476.750           | -91,33%        |
| D)   | RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE            | 0                         | 0                | 0                 | #DIV/0!        |
| E)   | PROVENTI E ONERI STRAORDINARI                            | 1.020.025                 | 0                | 1.020.025         | #DIV/0!        |
|      | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)</b> | <b>5.984.710</b>          | <b>5.881.022</b> | <b>603.926</b>    | <b>11,22%</b>  |
|      | Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)     | 5.961.479                 | 5.833.047        | 128.432           | 2,20%          |
|      | <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                    | <b>23.231</b>             | <b>47.975</b>    | <b>-24.744</b>    | <b>-51,58%</b> |

## 5.2.2 CONFRONTO CE CONSUNTIVO

Il Conto economico in forma ridotta che si propone nella tabella che segue confronta il risultato del 2015 con l'esercizio 2014 delle principali voci del conto economico.

| Voce | Conto economico  | Conto economico anno 2015 | Conto economico anno 2014 | Differenza      | %              |
|------|--|---------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|
|      | forma ridotta  |                           |                           |                 |                |
| A)   | VALORE DELLA PRODUZIONE                                  | 186.239.646               | 186.086.805               | 152.841         | 0,08%          |
| B)   | COSTI DELLA PRODUZIONE                                   | 181.229.731               | 180.285.138               | 944.593         | 0,52%          |
|      | <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>    | <b>5.009.915</b>          | <b>5.801.667</b>          | <b>-791.752</b> | <b>-13,65%</b> |
| C)   | PROVENTI E ONERI FINANZIARI                              | -45.230                   | -159.630                  | 114.400         | -71,67%        |
| D)   | RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE            |                           |                           |                 |                |
| E)   | PROVENTI E ONERI STRAORDINARI                            | 1.020.025                 | 263.165                   | 756.860         | 287,60%        |
|      | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)</b> | <b>5.984.710</b>          | <b>5.905.202</b>          | <b>79.508</b>   | <b>1,35%</b>   |
|      | Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)     | 5.961.479                 | 5.878.551                 | 82.928          | 1,41%          |
|      | <b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>                              | <b>23.231</b>             | <b>26.651</b>             | <b>-3.420</b>   | <b>-12,83%</b> |

Dal confronto con il risultato dell'esercizio precedente si evidenzia una dinamica di crescita sia dei costi e che dei ricavi – poco significativo per quest'ultimi (+0,08%) – come meglio dettagliata di seguito; anche la gestione finanziaria denota un significativo miglioramento rispetto all'esercizio precedente con una diminuzione della componente negativa dovuta agli interessi moratori; la gestione extra-caratteristica mostra un significativo incremento dei proventi straordinari.

Nei paragrafi successivi si analizzano singolarmente e più dettagliatamente le voci determinanti il risultato dell'esercizio 2015.

### 5.2.2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Complessivamente la voce è sostanzialmente stabile rispetto all'esercizio precedente (+153 mila euro circa), tuttavia le singole voci rappresentano dinamiche molto differenti.

Nel paragrafo 5.1 sono stati elencati gli atti di programmazione regionale che hanno assegnato all'azienda le principali risorse finanziarie che trovano allocazione tra i ricavi delle diverse voci di dettaglio della gestione caratteristica.

La voce A.1) accoglie i contributi in conto esercizio che evidenziano un rilevante decremento rispetto all'esercizio precedente (-6,4 mln di euro circa) così composti:

- a) 45,3 mln di euro circa per funzioni a mandato assegnati dalla regione Umbria;
- c) 380 mila euro circa per contributi da aziende private finalizzati allo svolgimento di attività di sperimentazione clinica di farmaci;
- d) 857 mila euro circa quali contributi da soggetti privati finalizzati all'acquisto di beni e servizi.

Le ultime due voci (lettera c e d) non incidono sul risultato di esercizio poiché trovano corrispondente allocazione tra i costi per spese sostenute nell'esercizio e, per la quota inutilizzata di contributo, tra gli accantonamenti – voce B 11 c) – da utilizzare negli esercizi successivi.

La voce successiva A.2) trova fondamento giuridico nell'art. 29, co. 1, lett. b) del D.Lgs. 118/2011 in vigore dal 1/1/2012 e nella casistica applicativa (DM 17/09/2012 GURI n. 238/2012) relativa all'acquisto di immobilizzazioni con contributi in conto esercizio in cui è prevista la possibilità di acquisire immobilizzazioni con contributi in conto esercizio.

In relazione a tale disposizione il DM stabilisce che l'utilizzo di contributi in conto esercizio per finanziare l'acquisizione di immobilizzazioni rappresenta, di fatto, uno storno di contributi dal conto esercizio al conto capitale. Sempre lo stesso D.M. precisa che, almeno per gli investimenti più significativi, potrebbe essere già la Regione, all'atto delle assegnazioni, ad esplicitare la destinazione ad investimento di quote di contributi di parte corrente.

Con delibera di Giunta Regionale Umbra n. 57 del 25/01/2016 avente ad oggetto "*Decreto legge 13 novembre 2015 n. 179 – assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali delle risorse relative al ripiano dello sfondamento del tetto di spesa della farmaceutica territoriale / ospedaliera anni 2013 e 2014*" sono state, tra l'altro, specifiche disposizioni ed indirizzi in relazione alla materia dell'acquisizione di immobilizzazioni con contributi in conto esercizio integrando a favore dell'Azienda Ospedaliera di Terni i ricavi della voce A5 "Concorsi, recuperi e rimborsi" di 3 mln di euro destinando tali risorse agli investimenti effettuati nel 2015 o da effettuare in futuro.

Coerentemente con l'obiettivo di pareggio del bilancio inoltre, conformemente a quanto previsto dal punto n. 5 della delibera D.G.R.U. n. 1158/2014, sono stati ulteriormente portati a riserva 3,75 mln di euro che sommati a quelli specificatamente assegnati dalla Regione sono pari a 6,75 mln di euro.

A scopo informativo tali fondi trovano allocazione nella voce del Patrimonio netto A II 5) dello Stato patrimoniale come espressamente indicato dal D.M. sopra citato.

In ultimo, nel corso del 2015, la Fondazione CARIT di Terni ha assegnato all'azienda 574 mila euro per l'acquisto di attrezzature sanitarie.

Nella voce A.3) trovano iscrizione i ricavi provenienti dall'utilizzo di fondi assegnati negli esercizi precedenti per i quali il relativo costo ha competenza economica nell'esercizio in chiusura.

La voce A.4) rappresenta i ricavi maturati a fronte di prestazioni di ricovero ed attività ambulatoriale, complessivamente la voce evidenzia un decremento di circa 628 mila euro (-0,5%).

Nella voce A.4) a) sono iscritti i proventi riconosciuti dalla Regione Umbria per effetto degli atti sopra citati ed addebitati alle aziende sanitarie di competenza. Per quanto concerne i ricavi verso le aziende della regione Umbria, sono stati riscontrati reciprocamente dalle aziende i volumi di attività con i relativi costi e ricavi 2015; a seguito di tale ricognizione sono stati validati i valori di attività sulla base dei quali è stato redatto il bilancio pari a 105 mln di euro come analiticamente dettagliati nella tabella che segue.

| Descrizione / Aziende                | ASL Umbria 1        | ASL Umbria 2         | Totale                |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Ricoveri                             | 4.180.282,01        | 71.067.994,10        | 75.248.276,11         |
| Specialistica                        | 734.429,96          | 18.021.235,51        | 18.755.665,47         |
| Farmaci in Global Budget             | 986.538,96          | 1.387.771,59         | 2.374.310,55          |
| Farmaci in GB over-tetto             |                     | 6.416.146,80         | 6.416.146,80          |
| <b>Totale prestazioni in GB</b>      | <b>5.901.250,93</b> | <b>96.893.148,00</b> | <b>102.794.398,93</b> |
| Elevata complessità                  | 347.168,00          | 400.000,00           | 747.168,00            |
| Tariffa regressiva                   | 40.737,97           |                      | 40.737,97             |
| <i>Totale ricovero extra GB</i>      | <i>387.905,97</i>   | <i>400.000,00</i>    | <i>787.905,97</i>     |
| Laboratorio                          |                     | 1.700.000,00         | 1.700.000,00          |
| Prestazioni per ricoverati           |                     | 231.017,94           | 231.017,94            |
| <i>Totale specialistica extra GB</i> | <i>0,00</i>         | <i>1.931.017,94</i>  | <i>1.931.017,94</i>   |
| File F extra GB                      | -                   | -                    | -                     |
| File F extra GB over-tetto           | - 130.135,45        | -                    | - 130.135,45          |
| <i>Totale File F extra GB</i>        | <i>- 130.135,45</i> | <i>-</i>             | <i>- 130.135,45</i>   |
| <b>Totale prestazioni extra GB</b>   | <b>257.770,52</b>   | <b>2.331.017,94</b>  | <b>2.588.788,46</b>   |
| <b>Totale prestazioni</b>            | <b>6.159.021,45</b> | <b>99.224.165,94</b> | <b>105.383.187,39</b> |

Nella voce A.4) b) sono allocati i ricavi per attività libero professionale intramuraria (c.d. ALPi) esercitata dal personale sanitario medico e non medico a favore di utenti paganti.

La voce presenta una flessione rispetto all'esercizio precedente per effetto della sospensione della quota ticket aggiuntiva a carico del cittadino pari al 20% del tariffario di attività disposto dalla Regione Umbria con atto n. 493/2015 dal 18 gennaio 2015 (sentenza TAR Regione Umbria n. 19/2015).

La voce A.4) c) accoglie i ricavi per attività a favore di cittadini residenti in altre regioni in crescita rispetto all'esercizio precedente di 1,2 mln di euro circa.

La voce A.5), come anticipato sopra, oltre ad accogliere i recuperi ed i rimborsi per attività ordinaria nell'esercizio 2015 comprende anche i ricavi assegnati dalla Regione Umbria (DGRU n. 57/2016) per il ripiano dello sfondamento del tetto di spesa della farmaceutica ospedaliera degli anni 2013 e 2014 pari a 3 mln di euro.

I ricavi per ticket – voce A.6) – sono sostanzialmente stabili.

Nella voce A.7), in conformità a quanto disposto dalla normativa sopra richiamata, gli ammortamenti dei beni acquisiti con contributi in conto investimenti e in conto esercizio, sono soggetti alla c.d. “sterilizzazione” per mezzo dei finanziamenti assegnati all'azienda annualmente ridotti, con contropartita i costi capitalizzati, in corrispondenza alla durata dei cespiti finanziati e nella misura dei relativi ammortamenti.

La voce A.9) che accoglie i ricavi di carattere commerciale cresce di circa 43 mila euro (+16,5%)

## 5.2.2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto concerne i costi il conto economico mostra un incremento di circa 1 mln di euro (pari a +0,5%) rispetto al 2014. Di seguito vengono illustrate le dinamiche dei costi nel corso dell'esercizio.

### 5.2.2.2.1 Acquisti di beni (voce B1)

La voce B.1) del Conto economico accoglie gli acquisti di beni sanitari e non sanitari e, complessivamente, presenta un incremento di 3 mln circa (+6,6%). Nella voce è compresa anche la spesa farmaceutica il cui obiettivo fissato dalla regione pari a 7.811.806 è rispettato se si considera la spesa farmaceutica al netto della distribuzione diretta come rappresentato nella tabella che segue (già proposta negli esercizi precedenti).

|          | Descrizione  | Anno 2015            | Anno 2014            | Differenza          | %             |
|----------|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| <b>A</b> | <b>Totale spesa farmaceutica</b>   | <b>20.256.377,71</b> | <b>18.062.671,38</b> | <b>2.193.706,33</b> | <b>12,14%</b> |
|          | <b>Voci in riduzione:</b>  |                      |                      |                     |               |
|          | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C | 1.631.906,91         | 1.616.034,62         | 15.872,29           | 0,98%         |
|          | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A    | 1.787.796,11         | 1.849.035,46         | - 61.239,35         | -3,31%        |
|          | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H    | 9.152.860,45         | 8.210.363,42         | 942.497,03          | 11,48%        |
| <b>B</b> | <b>Totale voci in riduzione</b>  | <b>12.572.563,47</b> | <b>11.675.433,50</b> | <b>897.129,97</b>   | <b>7,68%</b>  |

|                |   |                    |                      |                      |               |
|----------------|---|--------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| <b>C = A-B</b> | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale | 7.683.814,24       | 6.387.237,88         | 1.296.576,36         | 20,30%        |
| D              | Obiettivo regionale:<br>anno 2015 DGRU 1383/2014<br>anno 2014 DGRU 1199/2013                                | 7.811.806,00       | 7.692.466,00         | 119.340,00           | 1,55%         |
| <b>E</b>       | <b>Eccedenza</b>  | <b>-127.991,76</b> | <b>-1.305.228,12</b> | <b>-1.177.236,36</b> | <b>90,19%</b> |

## 5.2.2.2 ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI (VOCE B2)

La voce B.2) segna un incremento pari a circa 249 mila euro (+3,8%) dovuto principalmente alle voci di dettaglio o) e p) relative rispettivamente a consulenze/collaborazioni/borse di studio e convenzioni con altri enti; nella prima, oltre che le consulenze e collaborazioni sanitarie acquisite con finanziamenti provenienti da terzi pari a circa 281 mila euro, trova allocazione anche la spesa per il personale sanitario in comando provenienti da altri enti e la convenzione con il personale religioso. Per quanto riguarda tale voce si fornisce la seguente tabella con il dettaglio della voce, dell'importo, del nominativo e dell'eventuale finanziamento da terzi.

| Dettaglio voce  | Descrizione   | Voce / Cognome | Costi 2015          | Finanziamento finalizzato | A carico azienda    |
|---|---|----------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| BA1390  | Art. 55 CCNL 2000   |                | 324.673,55          | 29.295,00                 | 295.378,55          |
| BA1400  | Abbattimento liste di attesa (area comparto)                        | Totale         | 153.274,91          | -                         | 153.274,91          |
|   | <i>Descrizione attività</i>   | <i>Cognome</i> |                     |                           |                     |
| BA1410  | Comitato etico  | CICCARESE      | 24.685,08           | 24.685,08                 | -                   |
| BA1410  | Sperimentazioni cliniche (NOVARTIS)                                 | CURRA'         | 12.920,66           | 12.920,66                 | -                   |
| BA1410  | Metodica TRI-NAT  | DI RITO        | 6.284,38            | 6.284,38                  | -                   |
| BA1410  | Metodica TRI-NAT  | DRAGHINI       | 22.243,69           | 22.243,69                 | -                   |
| BA1410  | Farmaco vigilanza   | ELISEI         | 13.636,25           | 13.636,25                 | -                   |
| BA1410  | Metodica TRI-NAT  | PAGNANI        | 26.630,28           | 26.630,28                 | -                   |
| BA1410  | Sale operatorie   | PALUMBO        | 29.889,60           | 29.889,60                 | -                   |
| BA1410  | Metodica TRI-NAT  | PROIETTI       | 26.643,58           | 26.643,58                 | -                   |
| BA1410  | Attività a mandato  | RELLINI        | 56.318,66           | 56.318,66                 | -                   |
| BA1410  | Sperimentazioni cliniche (ROCHE)                                    | SCAFATI        | 12.920,66           | 12.920,66                 | -                   |
| BA1410  | piezosurgery  | SCIANNAMEO     | 1.862,61            | 1.862,61                  | -                   |
| BA1410  | Lab. Cellule staminali  | STANDOLI       | 1.351,35            | 1.351,35                  | -                   |
|   | <b>Totale voce</b>  | <b>BA1410</b>  | <b>235.386,80</b>   | <b>235.386,80</b>         | -                   |
| BA1420  | Personale universitario area sanitaria (c.d. integrazione De Maria) |                | 1.380.785,00        | -                         | 1.380.785,00        |
|   | <i>Descrizione attività</i>   | <i>Cognome</i> |                     |                           |                     |
| BA1440  | Sperimentazioni cliniche - abbattimento liste di attesa             | FATONE         | 16.672,00           | 16.672,00                 | -                   |
| BA1440  | Neurochirurgia stereotassica  | GIORGI         | 54.980,09           | -                         | 54.980,09           |
| BA1440  | Attività odontoiatrica  | PANTI          | 19.501,86           | -                         | 19.501,86           |
|   | <i>Totale</i>   |                | <i>91.153,95</i>    | <i>16.672,00</i>          | <i>74.481,95</i>    |
| BA1440  | Personale religioso area sanitaria                                  |                | 24.217,17           | -                         | 24.217,17           |
| BA1440  | Personale tirocinante   |                | 185.638,50          | -                         | 185.638,50          |
|   | <b>Totale voce</b>  | <b>BA1440</b>  | <b>301.009,62</b>   | <b>16.672,00</b>          | <b>284.337,62</b>   |
| <b>Totale Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</b> |   | <b>BA1380</b>  | <b>2.395.129,88</b> | <b>281.353,80</b>         | <b>2.113.776,08</b> |
|   | <b>Personale in comando da altri enti</b>                           | <b>BA1450</b>  | <b>135.169,59</b>   | -                         | <b>135.169,59</b>   |
|   | <b>Totale voce B.2) o) del Conto economico</b>                      |                | <b>2.530.299,47</b> | <b>281.353,80</b>         | <b>1.978.606,49</b> |

### 5.2.2.2.3 ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI (VOCE B3)

La voce in esame evidenzia un decremento di 169 mila euro (-0,7%); essa accoglie i principali servizi appaltati dall'azienda per la cui analisi è utile ed opportuna una tabella di dettaglio. A tale scopo si presta il conto economico ministeriale che rappresenta con maggiore analiticità le componenti del bilancio.

| Descrizione  | anno 2015            | anno 2014            | differenza          | %        |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------|
| <b>Totale</b>  | <b>25.602.585,08</b> | <b>25.771.205,73</b> | - <b>168.620,65</b> | -0,65%   |
| B.2.B.1) Servizi non sanitari  | 24.920.651,03        | 25.117.677,35        | - 197.026,32        | -0,78%   |
| B.2.B.1.1) Lavanderia  | 4.519.483,54         | 4.690.621,26         | - 171.137,72        | -3,65%   |
| B.2.B.1.2) Pulizia   | 4.209.996,07         | 4.239.780,94         | - 29.784,87         | -0,70%   |
| B.2.B.1.3) Mensa   | 3.870.891,43         | 3.910.289,03         | - 39.397,60         | -1,01%   |
| B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica   | 159.824,93           | 148.324,78           | 11.500,15           | 7,75%    |
| B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)  | 97.950,11            | 86.599,67            | 11.350,44           | 13,11%   |
| B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti   | 1.051.637,32         | 1.015.983,45         | 35.653,87           | 3,51%    |
| B.2.B.1.8) Utenze telefoniche  | 132.390,98           | 101.283,41           | 31.107,57           | 30,71%   |
| B.2.B.1.9) Utenze elettricità  | 1.397.682,08         | 1.529.542,18         | - 131.860,10        | -8,62%   |
| B.2.B.1.10) Altre utenze   | 1.930.805,60         | 2.128.509,83         | - 197.704,23        | -9,29%   |
| B.2.B.1.11) Premi di assicurazione   | 1.758.701,51         | 1.799.209,77         | - 40.508,26         | -2,25%   |
| B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale  | 1.715.289,56         | 1.720.234,79         | - 4.945,23          | -0,29%   |
| B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi  | 43.411,95            | 78.974,98            | - 35.563,03         | -45,03%  |
| B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari   | 5.791.287,46         | 5.467.533,03         | 323.754,43          | 5,92%    |
| B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici  | 31.893,21            | 43.512,08            | - 11.618,87         | -26,70%  |
| B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato  | 5.759.394,25         | 5.424.020,95         | 335.373,30          | 6,18%    |
| B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie                              | 554.113,37           | 497.799,53           | 56.313,84           | 11,31%   |
| B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -                    | 3.178,26             | - 3.178,26          | -100,00% |
| B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato                 | 494.314,06           | 413.202,21           | 81.111,85           | 19,63%   |
| B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato   | 238.466,74           | 205.079,41           | 33.387,33           | 16,28%   |
| B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria  | 45.915,00            | 45.915,00            | -                   | 0,00%    |
| B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria   | 209.932,32           | 162.207,80           | 47.724,52           | 29,42%   |
| B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando   | 59.799,31            | 81.419,06            | -21619,75           | -26,55%  |
| B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 59.799,31            | 81.419,06            | -21619,75           | -26,55%  |
| B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)   | 127.820,68           | 155.728,85           | -27908,17           | -17,92%  |
| B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico   | 4.070,00             | 5.958,00             | -1888               | -31,69%  |
| B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato  | 123.750,68           | 149.770,85           | -26020,17           | -17,37%  |

La voce delle consulenze non sanitarie evidenzia una crescita rispetto all'esercizio precedente ma va considerato che essa accoglie anche le consulenze per i patrocinatori legali le quali, dall'entrata in vigore da settembre 2013 della mediazione obbligatoria, hanno contribuito ad un incremento di spesa.

Un approfondimento merita la voce relativa ai premi assicurativi che mostra un andamento di poco inferiore rispetto al 2014 (voce B.2.B.1.11.A). A tal proposito si rappresenta che dal 27/10/2013 è stato adottato da parte di tutte le Aziende della Regione Umbria un sistema di gestione dei sinistri in regime di parziale autoritenzione del rischio, intervenendo una copertura assicurativa soltanto per i sinistri di valore superiore ad Euro 800.000,00 la cui sperimentazione fissata in 36 mesi è stata prorogata sino al 2020.

Con la DGR 1175/2012 la Regione Umbria, nel fare proprio lo studio di fattibilità elaborato dall'Azienda Ospedaliera di Perugia, in ottemperanza all'incarico alla stessa affidato giusta precedente DGR n. 1585/2011, ha individuato l'Azienda Ospedaliera di Perugia quale soggetto attuatore responsabile della realizzazione della sperimentazione della gestione assicurativa dei rischi della responsabilità civile sanitaria delle Aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione in regime di autoritenzione dei rischi;

Tale sperimentazione prevede un sistema tripartito di gestione dei rischi sanitari per cui i sinistri rientranti nella fascia fino ad € 70.000,00 sono gestiti a livello aziendale con oneri a carico dei relativi bilanci, i sinistri rientranti nella fascia da € 70.001,00 ad € 800.000,00 sono gestiti a livello sovrazienale dalla stessa Azienda Capofila, con oneri a carico del fondo di autoritenzione, appositamente costituito giusta L.R. n.8/2013 mentre, infine, per i sinistri di valore da 801.000,00 in su (cosiddetti sinistri catastrofali) è stato previsto il ricorso alla copertura assicurativa, attraverso la stipula di idoneo contratto assicurativo; che a seguito dell'avvenuta aggiudicazione del rischio catastrofale alla compagnia Amtrust Europe Limited ed dell'aggiudicazione dell'affidamento del servizio di gestione e liquidazione sinistri (Loss Adjuster) delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione Umbria, inizia per il Servizio Sanitario Regionale una nuova fase di gestione dei rischi assicurativi, sulla scorta di quanto indicato nello Studio di fattibilità elaborato dall'Azienda Ospedaliera di Perugia e fatto proprio dalla Regione con DGR n. 1775/2012.

Con nota PEC n.0013063 del 20.04.2016 la Regione ha comunicato di aver disposto a modifica dell'art.5 L.R. n.8/2013, che " il sistema di gestione dei rischi di responsabilità civile sanitaria delle aziende regionali in regime di autoritenzione dei rischi e gestione assicurativa di cui all'art. 3 co.2 L.R. n.5/2016 è previsto in via sperimentale per un massimo di sette esercizi finanziari con decorrenza dall'esercizio finanziario anno 2013".

#### **5.2.2.2.4 Manutenzioni (voce B4)**

Tale voce di costo presenta un incremento di 876 mila euro (14,5%) rispetto all'esercizio 2014 dovuto principalmente alla manutenzione di impianti ed altri beni. In lieve flessione invece le manutenzioni relative alle attrezzature sanitarie.

#### **5.2.2.2.5 GODIMENTO DI BENI DI TERZI (VOCE B5)**

Già dal 2013 le locazioni, fitti e noleggi hanno rappresentato una dinamica di contrazione che trova in nell'esercizio in chiusura il valore più significativo pari a -2,6 mln di euro rispetto al 2014 grazie al fat-

to di non aver dato ulteriore ricorso a tale tipologia di acquisto considerata la possibilità di acquisire in conto esercizio attrezzature sanitarie necessarie al mantenimento dei livelli essenziali di assistenza e all'incremento dell'attività. Nel 2015 la voce segna un decremento di quasi il 50% per effetto della cessazione di significativi contratti già dalla fine del 2014.

#### **5.2.2.2.6 Personale Dipendente (voce B6)**

Per quanto concerne la spesa del personale dipendente – al netto dell'IRAP – il costo 2015 evidenzia un lieve incremento, pari a poco più di 1,1 mln di euro (+1,3%) rispetto al 2014.

Tra gli atti di riferimento della programmazione regionale per tale tipologia di spesa va ricordata la D.G.R.U. n. 1383/2014 che richiama le vigenti disposizioni ivi comprese le previste limitazioni di crescita dei trattamenti economici, riproponendo anche per il 2015 le prescrizioni date per il 2014; si richiama anche quanto previsto in merito dal MEF con circolare n° 8 del 2.2.2015 prot. 7845, a valere per tutto il pubblico impiego e, nello specifico, anche per il SSN (ad es. in materia di limite retributivo di 240.000,00 euro annui lordi o in materia di contrattazione integrativa).

Si specifica che la politica assunzionale nel corso dell'ultimo biennio ha portato, considerando sia il personale a tempo determinato che indeterminato, a:

- anno 2014 n. 1620 unità di cui 75 a tempo determinato;
- anno 2015 n. 1648 unità di cui 111 a tempo determinato.

Tali dinamiche derivano sia da una evoluzione di tipo organizzativo legata alla offerta di nuovi servizi sia ad un programma di adeguamento organizzativo al regolamento aziendale in merito al nuovo orario di lavoro già in linea con la legge n. 161 del 30 ottobre 2014 entrata in vigore il 25 novembre 2014.

In relazione inoltre al costo del personale a tempo determinato raffrontato al 2009 (limite del 50% del 2009) di cui all'art. 9 comma 28 L.122/2010, si precisa che la legge regionale n° 8 del 30 marzo 2015 ha previsto che le Aziende Sanitarie Regionali si devono considerare adempienti rispetto al limite posto dal suddetto comma, laddove risulti rispettato dalla Regione il vincolo di spesa del personale, pari alla spesa sostenuta nell'anno 2004 ridotta dell'1,4%, vincolo già fissato dall'articolo 1 comma 565, lett. (a) della legge 27 dicembre 2006 n° 296 e da ultimo confermato dall'art. 17 commi 3 e 3 bis del decreto legge 98/2011 convertito con modificazioni dalla legge 111/2011, come modificato e integrato dall'art. 1 comma 584 della legge 190/2014.

Con nota prot. 33649 del 7 ottobre 2014, la Direzione regionale Salute e coesione sociale ha trasmesso alle aziende il tetto di spesa del personale ai sensi dell'art. 15 comma 21 della legge 135/2012 e Circolare del Ministero del Tesoro n. 9 del 2006 validata dal MEF ai fini del rispetto dell'obiettivo pari 70.981.955 ridotto del 1,4% cioè 69.988.288

Secondo le disposizioni di cui alla DGRU n. 1366 del 23 novembre 2015 si riproduce di seguito la tabella dei costi del personale sostenuti nell'esercizio in chiusura.

|    | <b>VOCI DI SPESA</b>  | <b>Importi</b>    |
|----|---|-------------------|
| 1  | Retribuzioni, fisse e accessorie, al netto degli oneri a carico dell'azienda, corrisposte al personale a tempo indeterminato              | 61.722.311        |
| 2  | Retribuzioni, fisse e accessorie, al netto degli oneri a carico dell'azienda, corrisposte al personale a tempo determinato                | 4.146.654         |
| 3  | Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori personale a tempo indeterminato   | 17.497.820        |
| 4  | Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori personale a tempo determinato   | 1.273.863         |
| 5  | IRAP personale a tempo indeterminato  | 5.111.263         |
| 6  | IRAP personale a tempo determinato  | 357.711           |
| 7  | Compensi corrisposti in virtù di rapporti di lavoro flessibili al netto oneri riflessi a carico dell'azienda                              | 307.039           |
| 8  | Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori personale a rapporto di lavoro flessibile                                 | 5.848             |
| 9  | IRAP rapporti flessibili  | 32.879            |
| 10 | Spese per acquisto da parte dell'azienda di prestazioni libero-professionali (ex articolo 55 comma 2 CCNL 8.6.2000)                       | 456.422           |
| 11 | Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori conseguenti all'acquisto di prestazioni ex art. 55 co. 2 CCNL 8.6.2000    | 30.801            |
| 12 | IRAP su acquisto prestazioni ex art. 55 co. 2 CCNL 8.6.2000   | 38.796            |
| 13 | Spese per assegni familiari, buoni pasto  | 211.294           |
| 14 | Spese per prestazioni rese da personale di altri enti mediante convenzione tra gli enti   | 398.409           |
|    | <b>TOTALE</b>   | <b>91.591.109</b> |
|    | <b>IMPORTI DA PORTARE IN DETRAZIONE DAL TOTALE</b>  |                   |
| 15 | Spese per personale appartenente alle categorie protette (spesa effettivamente sostenuta nell'anno di riferimento)                        | 2.452.003         |
| 16 | Spese sostenute per il proprio personale comandato presso altre amministrazioni e per il quale è previsto il rimborso                     | 32.296            |
| 17 | Spese per personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati che non comportano alcun aggravio per il bilancio dell'ente | 311.378           |
| 18 | Spese per il personale direttamente connessi all'attività elettorale  | 6.040             |
| 19 | Spese per la formazione e per le missioni (costo operatori formati, indennità, rimborsi, etc.) (2)  | 888.809           |
| 20 | Costi rinnovi contrattuali intervenuti successivamente al 2004  | 14.902.095        |
|    | <b>TOTALE DETRAZIONI</b>  | <b>18.592.621</b> |
|    | <b>TOTALE GENERALE AI FINI DEL VINCOLO DI SPESA</b>   | <b>72.998.488</b> |
|    |   |                   |
|    | Spesa sostenuta per compensi al personale universitario convenzionato ai sensi del D. Lgs 517/1992 (ex indennità De Maria)                | <b>1.426.700</b>  |

Per quanto riguarda i Fondi contrattuali: come di consueto si è provveduto alla rideterminazione aggiornata dei fondi contrattualmente previsti per le tre Aree Contrattuali e già determinati a inizio anno 2015 in via preventiva (Dirigenza Medica, Dirigenza SPTA e Comparto) nonché di quelli riferiti al personale universitario in convenzione. Per entrambi i casi sono in corso di predisposizione i relativi atti deliberativi. Comunque i fondi per le tre Aree contrattuali nel loro complesso sono stati rideterminati in euro 16.839.285 comprensiva non solo dei previsti e dovuti incrementi per la RIA dei cessati e dell'incremento dell'indennità di qualifica professionale ex art. 40 del CCNL 98/01 ma anche della decurtazione a valere sull'esercizio in chiusura delle decurtazioni per la soppressione di 8 strutture semplici con i provvedimenti n. 710/2014, n. 525/2014 e n. 118/2014.

In applicazione dell'art. 71, comma 1, della legge n. 133/2008 (risparmio per la malattia) si rappresentano le economie pari a 23.680 euro.

#### **5.2.2.2.7 Accantonamenti (voce B11)**

La voce presenta un significativo decremento pari a 477 mila euro rispetto all'esercizio precedente dovuto principalmente alla riduzione dei contributi da privati e per ricerca e ai relativi oneri futuri.

#### **5.2.2.3 GESTIONE FINANZIARIA**

La voce accoglie oltre agli interessi passivi per mutui e gli interessi per ritardato pagamento (ex D.lgs. 231/2002). La significativa riduzione rispetto al 2014 è dovuta alla sostanziale riduzione del ritardo nei tempi di pagamento che ha prodotto un indicatore annuale di tempestività dei pagamenti pari a -6 gg cioè inferiore ai 60 gg. di dilazione prevista dalla legge.

A tale proposito con riferimento all'adempimento previsto dall'art. 41 del decreto legge 66/2014 si allega alla presente una attestazione dei tempi medi di pagamento con il dettaglio delle modalità di calcolo dell'indicatore per l'esercizio 2015 secondo le disposizioni del D.M. 22/09/2014.

#### **5.2.2.4 GESTIONE STRAORDINARIA**

La gestione straordinaria presenta un saldo positivo; sebbene i costi straordinari siano in crescita rispetto all'esercizio precedente la riconciliazione dei debiti verso fornitori relativi agli esercizi precedenti al 2015 e la conseguente riduzione ha generato proventi straordinari per circa 1,5 mln di euro.

### **5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI**

Si allega il modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2015 e all'esercizio precedente 2014.

### **5.4 RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS)**

| <b>BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA</b>           |               |                   |
|---|---------------|-------------------|
| <b>CONTO ECONOMICO</b>                            | <b>Anno T</b> | <b>Anno T - 1</b> |
| <b>CONTRIBUTI DELLA RICERCA</b>                   |               |                   |
| <b>Contributi c/esercizio da Ministero Salute</b> |               |                   |
| per ricerca corrente                              |               |                   |
| per ricerca finalizzata                           |               |                   |

|  |  |  |
|--|--|--|
| 5 per mille  |  |  |
| Altri  |  |  |
| <b>Contributi c/esercizio da Regione</b>             |  |  |
| per ricerca  |  |  |
| Altri  |  |  |
| <b>Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni</b>  |  |  |
| per ricerca  |  |  |
| Altri  |  |  |
| <b>Contributi c/esercizio da altri enti pubblici</b> |  |  |
| per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Policlinici)               |  |  |
| Altri  |  |  |
| <b>Contributi c/esercizio da privati</b>             |  |  |
| no profit per ricerca                                |  |  |
| profit per ricerca                                   |  |  |
| Altri  |  |  |
| <b>Contributi c/esercizio da estero</b>              |  |  |
| con specifica  |  |  |
| <b>TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)</b>                 |  |  |
|  |  |  |
| <b>COSTI DIRETTI DELLA RICERCA</b>                   |  |  |
| <b>Acquisti di beni e servizi</b>                    |  |  |
| materiale di consumo per attrezzature diagnostiche   |  |  |
| materiale di consumo per attrezzature scientifiche   |  |  |
| manutenzioni per attrezzature diagnostiche           |  |  |
| manutenzioni per attrezzature scientifiche           |  |  |
| noleggi per attrezzature diagnostiche                |  |  |
| noleggi per attrezzature scientifiche                |  |  |
| altro per ricerca                                    |  |  |
| altro sanitari                                       |  |  |
| altro non sanitari                                   |  |  |
| <b>Personale sanitario</b>                           |  |  |
| di ruolo dell'ente                                   |  |  |
| di ruolo di altro ente                               |  |  |
| a progetto   |  |  |
| co.co.co.  |  |  |
| collaborazioni occasionali                           |  |  |
| altro (con specifica)                                |  |  |
| <b>Personale amministrativo</b>                      |  |  |
| con specifica  |  |  |
| <b>Personale tecnico - professionale</b>             |  |  |
| con specifica  |  |  |
| <b>Godimento di beni di terzi</b>                    |  |  |
| attrezzature sanitarie e scientifiche                |  |  |
| altro (con specifica)                                |  |  |
| <b>Ammortamenti dei beni immateriali</b>             |  |  |
| con specifica  |  |  |
| <b>Ammortamenti beni materiali</b>                   |  |  |
| attrezzature diagnostiche                            |  |  |
| attrezzature scientifiche                            |  |  |
| Altro  |  |  |
| <b>Oneri diversi di gestione</b>                     |  |  |
| con specifica  |  |  |
| <b>Accantonamenti</b>                                |  |  |
| con specifica  |  |  |
| <b>Variazioni Rimanenze</b>                          |  |  |
| con specifica  |  |  |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <b>TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)</b> |  |  |
|   |  |  |
| <b>DIFFERENZA (A-B)</b>                 |  |  |
|   |  |  |
| <b>COSTI INDIRETTI DI GESTIONE</b>      |  |  |
| con specifica                           |  |  |
| <b>RISULTATO FINALE</b>                 |  |  |

## **5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Come già evidenziato nei paragrafi precedenti si segnala l'adozione da parte della Giunta della Regione Umbria della delibera n. 57 del 25/01/2016 con il quale sono stati assegnati alla azienda ospedaliera S. Maria di Terni 3 milioni di euro.

## **5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE**

In considerazione di quanto sopra rappresentato il bilancio di esercizio 2015 presenta un utile di 23.231 euro che si intende portare a nuovo.

Terni, 9 maggio 2016

**IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO**

**Dott. Riccardo Brugnetta**

**IL DIRETTORE GENERALE**

**Dr. Maurizio Dal Maso**



A Z I E N D A  
O S P E D A L I E R A  
S A N T A M A R I A  
T E R N I

*S.C. Economico Finanziaria*

# **BILANCIO DI ESERCIZIO**

## **2015**

### **Relazione SIOPE**

**Ente Codice** 000127845000000

**Ente Descrizione** AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)

**Categoria** Strutture sanitarie

**Sotto Categoria** AZIENDE OSPEDALIERE

**Periodo** ANNUALE 2015

**Importi in EURO**

**ENTRATE**

**IMPORTO 2015**

**16.369.351,17**

|      |  |              |
|------|--|--------------|
| 1100 | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)  | 3.763.136,41 |
| 1301 | Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 7.362.487,88 |
| 1400 | Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche                    | 25.009,02    |
| 1500 | Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati   | 251.673,77   |
| 1600 | Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia   | 4.278.954,97 |
| 1700 | Entrate per prestazioni non sanitarie  | 666.079,46   |
| 1800 | Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive  | 22.009,66    |

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI**

**168.818.244,33**

|      |  |                |
|------|--|----------------|
| 2102 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto | 168.352.017,55 |
| 2103 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato  | 0,00           |
| 2104 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato                | 0,00           |
| 2105 | Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma  | 98.314,00      |
| 2201 | Contributi e trasferimenti correnti da Imprese   | 0,00           |
| 2202 | Donazioni da imprese   | 1.255,74       |
| 2204 | Donazioni da famiglie  | 0,00           |
| 2205 | Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro                                 | 0,00           |
| 2206 | Donazioni da istituzioni sociali senza scopo di lucro  | 366.657,04     |

**ALTRE ENTRATE CORRENTI**

**2.396.610,04**

|      |  |            |
|------|--|------------|
| 3101 | Rimborsi assicurativi                  | 85.452,72  |
| 3102 | Rimborsi spese per personale comandato | 64.052,38  |
| 3105 | Riscossioni IVA                        | 135.784,77 |

|      |                                     |              |
|------|-------------------------------------|--------------|
| 3106 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi | 1.819.059,73 |
| 3201 | Fitti attivi                        | 78.215,15    |
| 3202 | Interessi attivi                    | 90,58        |
| 3204 | Altri proventi                      | 213.954,71   |

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE** **5.082.146,39**

|      |   |              |
|------|---|--------------|
| 5102 | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite                                    | 4.389.000,00 |
| 5103 | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione | 693.146,39   |

**OPERAZIONI FINANZIARIE** **37.339,39**

|      |                              |           |
|------|------------------------------|-----------|
| 6400 | Depositi cauzionali          | 0,00      |
| 6500 | Altre operazioni finanziarie | 37.339,39 |

**ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI** **0,00**

|      |                        |      |
|------|------------------------|------|
| 7100 | Anticipazioni di cassa | 0,00 |
|------|------------------------|------|

**INCASSI DA REGOLARIZZARE** **0,00**

|      |   |      |
|------|---|------|
| 9998 | Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere) | 0,00 |
| 9999 | Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)                                  | 0,00 |

**TOTALE ENTRATE** **192.703.691,32**

**USCITE**

**IMPORTO 2015**

**PERSONALE** **88.599.239,92**

|      |  |               |
|------|--|---------------|
| 1103 | Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti | 40.294.404,94 |
| 1104 | Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato                              | 1.510.029,83  |
| 1105 | Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti   | 2.719.903,88  |
| 1106 | Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato                                | 91.119,93     |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi   | 1.353.188,00  |
| 1204 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato                    | 6.510.558,59  |
| 1205 | Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato                               | 15.267.191,12 |
| 1206 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato                      | 411.001,30    |
| 1207 | Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato                                 | 1.006.817,40  |

|      |  |               |
|------|--|---------------|
| 1304 | Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato              | 17.554.786,50 |
| 1305 | Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato | 821,23        |
| 1306 | Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato                | 1.240.430,95  |
| 1403 | Indennizzi   | 2.776,56      |
| 1503 | Rimborsi spese per personale comandato                                     | 24.679,85     |
| 1599 | Altri oneri per il personale   | 611.529,84    |

#### **ACQUISTO DI BENI**

**43.263.738,98**

|      |   |               |
|------|---|---------------|
| 2101 | Prodotti farmaceutici   | 19.011.813,91 |
| 2102 | Emoderivati   | 73.030,92     |
| 2103 | Prodotti dietetici  | 34.285,60     |
| 2104 | Materiali per la profilassi (vaccini)                         | 1.354,87      |
| 2111 | Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie        | 110.811,36    |
| 2112 | Dispositivi medici  | 22.682.593,46 |
| 2113 | Prodotti chimici  | 112.075,36    |
| 2198 | Altri acquisti di beni sanitari                               | 180.910,28    |
| 2202 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 30.762,49     |
| 2203 | Combustibili, carburanti e lubrificanti                       | 11.288,54     |
| 2204 | Supporti informatici e cancelleria                            | 177.030,81    |
| 2205 | Pubblicazioni, giornali e riviste                             | 41.418,77     |
| 2206 | Acquisto di materiali per la manutenzione                     | 73.460,98     |
| 2298 | Altri beni non sanitari                                       | 722.901,63    |

#### **ACQUISTI DI SERVIZI**

**37.921.228,14**

|      |  |              |
|------|--|--------------|
| 3105 | Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da altre Amministrazioni pubbliche   | 8.403.455,25 |
| 3106 | Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati   | 69.162,03    |
| 3118 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati   | 12.200,00    |
| 3136 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati   | 246.703,15   |
| 3137 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza                                  | 96.304,36    |
| 3138 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche   | 305.686,68   |
| 3201 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza | 3.905,22     |
| 3203 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati  | 261.392,09   |
| 3204 | Servizi ausiliari e spese di pulizia   | 9.807.143,28 |

|      |  |              |
|------|--|--------------|
| 3205 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente                                    | 100.136,34   |
| 3206 | Mensa per degenti  | 3.417.398,72 |
| 3208 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione                               | 115.425,24   |
| 3209 | Utenze e canoni per energia elettrica  | 1.244.764,98 |
| 3210 | Utenze e canoni per altri servizi  | 395.145,00   |
| 3211 | Assicurazioni  | 1.567.385,60 |
| 3212 | Assistenza informatica e manutenzione software                                     | 134.149,95   |
| 3213 | Corsi di formazione externalizzata   | 70.501,23    |
| 3214 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze                 | 326.380,59   |
| 3216 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie | 2.334.142,83 |
| 3217 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi                                  | 1.823,09     |
| 3218 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni                                | 933.914,84   |
| 3219 | Spese legali   | 39.505,09    |
| 3220 | Smaltimento rifiuti  | 941.749,96   |
| 3221 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                              | 1.575.261,91 |
| 3222 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                                      | 6.211,50     |
| 3299 | Altre spese per servizi non sanitari   | 5.511.379,21 |

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI 1.413.409,60**

|      |  |              |
|------|--|--------------|
| 4117 | Contributi e trasferimenti a Università'                 | 1.298.145,59 |
| 4203 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private | 115.264,01   |

**ALTRE SPESE CORRENTI 11.365.580,74**

|      |  |              |
|------|--|--------------|
| 5101 | Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche                               | 2.568,98     |
| 5103 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati                                   | 50,00        |
| 5201 | Noleggi  | 580.203,81   |
| 5202 | Locazioni  | 52.437,10    |
| 5203 | Leasing operativo  | 1.366.008,58 |
| 5204 | Leasing finanziario  | 513.984,60   |
| 5305 | Interessi su mutui   | 38.491,52    |
| 5306 | Interessi passivi v/fornitori  | 44.355,48    |
| 5308 | Altri oneri finanziari   | 16.670,78    |
| 5401 | IRAP   | 5.821.843,56 |
| 5402 | IRES   | 71.088,56    |
| 5404 | IVA  | 146.720,80   |
| 5499 | Altri tributi  | 275.903,70   |
| 5502 | Acquisti di beni e servizi con i fondi economici   | 13.794,57    |
| 5503 | Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale | 427.455,82   |
| 5504 | Commissioni e Comitati   | 7.630,28     |
| 5505 | Borse di studio  | 172.693,88   |
| 5506 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi                   | 325.713,96   |

|      |  |              |
|------|--|--------------|
| 5507 | Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi | 73.793,66    |
| 5597 | Risarcimenti danni autoassicurati  | 30.850,00    |
| 5598 | Altri oneri della gestione corrente  | 1.383.321,10 |

**INVESTIMENTI FISSI** **5.163.229,93**

|      |                                       |              |
|------|---------------------------------------|--------------|
| 6102 | Fabbricati                            | 2.548.166,42 |
| 6104 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 2.017.296,12 |
| 6105 | Mobili e arredi                       | 288.681,90   |
| 6199 | Altri beni materiali                  | 243.840,06   |
| 6200 | Immobilizzazioni immateriali          | 65.245,43    |

**OPERAZIONI FINANZIARIE** **372.384,84**

|      |                              |            |
|------|------------------------------|------------|
| 7400 | Depositi cauzionali          | 824,50     |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 371.560,34 |

**SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI** **234.381,96**

|      |   |            |
|------|---|------------|
| 8300 | Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti | 234.381,96 |
|------|---|------------|

**PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE** **0,00**

|      |  |      |
|------|--|------|
| 9999 | ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere) | 0,00 |
|------|--|------|

**TOTALE PAGAMENTI** **188.333.194,11**

DIREZIONE ECONOMICA FINANZIARIA

Azienda Ospedaliera S. Maria Terni - AZOSP.001.

Prot. **0013076** del 20/04/2016 ore 09:50

Tit. -

Documento P - Registro: Interno

Oggetto: Bilancio d'esercizio 2015: **attestazione tempi di pagamento** - ex art. 41 D.L. n. 66/2014 come convertito con la legge n. 89/2014.-

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo in oggetto indicato e con riferimento all'esercizio 2015 i sottoscritti attestano che:

- l'ammontare complessivo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali è pari a 81.483.689,84 euro (contraddistinto con la lettera A);
- l'ammontare dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo 60 gg. dall'arrivo della fattura o nota equivalente di debito è pari a 24.868.279,03 euro (contraddistinto con la lettera B) corrispondente a circa il 31% dei pagamenti;
- il numero complessivo di bonifici di pagamento relativi a transazioni commerciali è pari a 6.750 (contraddistinto con la lettera C);
- il numero complessivo di fatture o note equivalenti di debito è pari a 20.644 (contraddistinto con la lettera D).

Inoltre, sulla base delle indicazioni fornite dall'art. 9 del DPCM del 22 settembre pubblicato in G.U.R.I. n. 265 del 14 novembre 2014 che definisce le modalità di calcolo da utilizzare per determinare il c.d. indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, è stata estrapolata dalla procedura contabile la somma, per ciascuna fattura o nota equivalente di debito di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di pagamento e la data di scadenza del debito moltiplicati per l'importo del debito, complessivamente pari a **-491.171.400,38** (contraddistinto con la lettera E).

Il rapporto di quest'ultimo valore sull'ammontare pari a **-6 gg.** corrisponde all'indice da pubblicare nel sito web aziendale, con le modalità indicate al successivo art. 10 del DPCM sopra richiamato per l'anno 2015.

**Il Direttore amministrativo**

Dott. Riccardo Brugnotta

**Il Direttore generale**

Dr. Maurizio Dal Maso



| Mandato |              | Pagamenti      |             |              |            |
|---------|--------------|----------------|-------------|--------------|------------|
| Numero  | Importo      | euro x >60 gg. | 60 > X >=90 | 90 > X >=120 | X > 120    |
| 4000115 | 66.828,17    | 66.828,17      | -           | 60.446,53    | 6.381,64   |
| 4000123 | 51.972,66    | 51.972,66      | 51.972,66   | -            | -          |
| 4000158 | 1.276.708,56 | 72.623,45      | 72.623,45   | -            | -          |
| 4000162 | 358.412,48   | 358.412,48     | 411.630,09  | 53.338,30    | 120,69     |
| 4000299 | 59.046,12    | 59.046,12      | 59.046,12   | -            | -          |
| 4000314 | 70.970,50    | 70.970,50      | 70.970,50   | -            | -          |
| 4000335 | 135.645,31   | 68.153,76      | 69.044,36   | 890,60       | -          |
| 4000449 | 93.197,58    | 62.790,22      | 62.790,22   | -            | -          |
| 4000452 | 80.543,48    | 80.543,48      | 80.543,48   | -            | -          |
| 4000458 | 66.150,72    | 63.474,16      | 57.964,16   | 5.510,00     | -          |
| 4000559 | 80.044,28    | 80.044,28      | 80.044,28   | -            | -          |
| 4000615 | 114.538,77   | 114.538,77     | 136.538,77  | -            | 22.000,00  |
| 4000911 | 66.000,00    | 66.000,00      | 66.000,00   | -            | -          |
| 4001329 | 530.883,00   | 530.883,00     | 86.423,00   | 404.460,00   | 40.000,00  |
| 4001343 | 77.015,88    | 77.015,88      | 77.015,88   | -            | -          |
| 4001410 | 126.947,86   | 126.947,86     | -           | -            | 126.947,86 |
| 4001504 | 170.081,69   | 170.081,69     | 170.081,69  | -            | -          |
| 4001544 | 146.400,00   | 146.400,00     | 146.400,00  | -            | -          |
| 4001568 | 544.479,87   | 401.299,29     | 142.306,13  | 258.993,16   | -          |
| 4001578 | 1.096.931,54 | 1.096.931,54   | 666.352,73  | 430.578,81   | -          |
| 4001624 | 57.012,21    | 57.012,21      | 57.012,21   | -            | -          |
| 4002100 | 88.638,95    | 75.632,95      | 75.632,95   | -            | -          |
| 4002105 | 116.396,49   | 55.859,05      | 55.859,05   | -            | -          |
| 4002135 | 350.655,66   | 153.089,73     | 14.552,99   | 138.536,74   | -          |
| 4002172 | 303.234,87   | 293.571,34     | 57.810,68   | 351.382,02   | -          |
| 4002211 | 227.573,00   | 227.573,00     | 227.573,00  | -            | -          |
| 4002215 | 73.503,36    | 73.503,36      | 73.503,36   | -            | -          |
| 4002296 | 58.770,58    | 58.770,58      | 58.770,58   | -            | -          |
| 4002331 | 121.538,93   | 121.538,93     | 121.538,93  | -            | -          |
| 4002391 | 58.030,00    | 58.030,00      | 74.280,00   | -            | 16.250,00  |
| 4002411 | 94.466,76    | 94.466,76      | 94.466,76   | -            | -          |
| 4002437 | 205.399,15   | 203.200,27     | 203.200,27  | -            | -          |
| 4002464 | 144.422,00   | 144.422,00     | 144.422,00  | -            | -          |
| 4002508 | 59.262,37    | 59.262,37      | 59.262,37   | -            | -          |
| 4002566 | 68.988,26    | 54.618,67      | 54.618,67   | -            | -          |
| 4002687 | 104.052,87   | 104.052,87     | 104.052,87  | -            | -          |
| 4002688 | 643.149,20   | 643.149,20     | 676.979,75  | 33.830,55    | -          |
| 4002693 | 197.827,13   | 197.827,13     | 197.827,13  | -            | -          |
| 4002770 | 56.122,87    | 56.122,87      | 56.122,87   | -            | -          |
| 4002839 | 65.150,00    | 65.150,00      | 65.150,00   | -            | -          |
| 4002985 | 100.840,11   | 81.283,31      | 81.283,31   | -            | -          |
| 4003155 | 938.473,08   | 190.790,38     | 284.553,79  | 93.763,41    | -          |
| 4003336 | 63.977,25    | 61.076,10      | 61.388,77   | -            | 312,67     |
| 4003492 | 200.903,83   | 72.051,92      | 73.712,52   | 1.660,60     | -          |
| 4003526 | 118.455,93   | 53.419,20      | 53.419,20   | -            | -          |
| 4003699 | 132.418,15   | 80.401,75      | 60.907,50   | 19.494,25    | -          |
| 4003720 | 104.006,98   | 53.010,74      | 53.010,74   | -            | -          |
| 4003756 | 74.791,83    | 63.193,63      | 63.193,63   | -            | -          |

ALLEGATO PROT. 13076/16  
 DEL 20/4/16  
 PAG. 2/3

| Numero  | Importo    | euro x >60 gg. | 60 > X >=90 | 90 > X >=120 | X > 120    |
|---------|------------|----------------|-------------|--------------|------------|
| 4003761 | 68.000,00  | 68.000,00      | 68.000,00   | -            | -          |
| 4003779 | 101.465,32 | 59.089,75      | 59.089,75   | -            | -          |
| 4003824 | 191.051,72 | 109.244,73     | 109.244,73  | -            | -          |
| 4003851 | 136.114,57 | 50.032,75      | 77.430,01   | - 27.397,26  | -          |
| 4003861 | 109.945,46 | 109.282,06     | 109.282,06  | -            | -          |
| 4003876 | 92.470,81  | 73.268,00      | 74.500,13   | - 0,20       | - 1.231,93 |
| 4003897 | 93.056,29  | 93.056,29      | 128.595,95  | - 35.539,66  | -          |
| 4003905 | 57.661,80  | 57.661,80      | 57.661,80   | -            | -          |
| 4003936 | 142.754,50 | 86.819,50      | 86.819,50   | -            | -          |
| 4004294 | 286.951,22 | 91.375,34      | 91.375,34   | -            | -          |
| 4004416 | 68.452,39  | 68.452,39      | 68.452,39   | -            | -          |
| 4004417 | 168.881,60 | 168.881,60     | 168.881,60  | -            | -          |
| 4004868 | 76.243,40  | 76.243,40      | 76.243,40   | -            | -          |
| 4004875 | 110.602,09 | 54.171,90      | 54.171,90   | -            | -          |
| 4004876 | 102.776,21 | 61.117,73      | 61.117,73   | -            | -          |
| 4004886 | 131.944,47 | 73.949,92      | 73.949,92   | -            | -          |
| 4004952 | 93.005,36  | 64.787,06      | 64.787,06   | -            | -          |
| 4004977 | 60.249,60  | 59.749,60      | 59.749,60   | -            | -          |
| 4004986 | 396.983,37 | 190.420,49     | 190.420,49  | -            | -          |
| 4004988 | 166.329,79 | 166.329,79     | 166.329,79  | -            | -          |
| 4004991 | 93.649,68  | 86.668,18      | 86.668,18   | -            | -          |
| 4005005 | 113.774,27 | 113.774,27     | 113.774,27  | -            | -          |
| 4005008 | 57.110,50  | 56.790,50      | 56.790,50   | -            | -          |
| 4005025 | 61.950,60  | 60.861,00      | 60.861,00   | -            | -          |
| 4005044 | 102.234,29 | 102.234,29     | 102.234,29  | -            | -          |
| 4005050 | 170.273,00 | 170.273,00     | 170.273,00  | -            | -          |
| 4005178 | 354.714,55 | 354.714,55     | -           | 354.714,55   | -          |
| 4005191 | 123.250,00 | 123.250,00     | 123.250,00  | -            | -          |
| 4005193 | 63.937,75  | 63.937,75      | 63.937,75   | -            | -          |
| 4005197 | 264.049,23 | 215.074,64     | 215.074,64  | -            | -          |
| 4005221 | 123.739,97 | 76.228,97      | 38.041,47   | 38.187,50    | -          |
| 4005250 | 91.113,59  | 76.305,02      | 50.092,35   | 26.212,67    | -          |
| 4005270 | 479.445,40 | 277.861,01     | 277.861,01  | -            | -          |
| 4005280 | 271.630,63 | 136.689,01     | 136.689,01  | -            | -          |
| 4005318 | 205.741,92 | 185.015,87     | 185.015,87  | -            | -          |
| 4005388 | 231.697,05 | 220.718,53     | 220.718,53  | -            | -          |
| 4005389 | 68.115,25  | 63.276,03      | 63.276,03   | -            | -          |
| 4005390 | 75.007,00  | 68.889,00      | 68.889,00   | -            | -          |
| 4005414 | 97.510,30  | 85.529,60      | 37.638,58   | 47.891,02    | -          |
| 4005428 | 122.721,50 | 122.721,50     | 122.721,50  | -            | -          |
| 4005429 | 57.184,34  | 50.870,74      | 50.870,74   | -            | -          |
| 4005433 | 156.750,00 | 156.750,00     | 156.750,00  | -            | -          |
| 4005434 | 141.548,26 | 98.645,31      | 98.645,31   | -            | -          |
| 4005435 | 139.324,50 | 130.651,69     | 130.651,69  | -            | -          |
| 4005436 | 83.721,81  | 83.721,81      | 83.721,81   | -            | -          |
| 4005437 | 72.867,13  | 72.867,13      | 72.867,13   | -            | -          |
| 4005438 | 59.176,50  | 57.741,50      | 57.741,50   | -            | -          |
| 4005552 | 407.795,65 | 306.329,20     | 313.082,11  | -            | - 6.752,91 |
| 4005622 | 407.095,85 | 149.123,59     | 149.123,59  | -            | -          |

| Numero  | Importo       | euro x >60 gg. | 60 > X >=90   | 90 > X >=120 | X > 120    |
|---------|---------------|----------------|---------------|--------------|------------|
| 4005843 | 178.825,24    | 80.800,23      | 80.800,23     | -            | -          |
| 4005852 | 337.282,19    | 60.015,02      | 60.015,02     | -            | -          |
| 4005917 | 498.201,64    | 307.935,41     | 301.901,26    | 6.034,15     | -          |
| 4005923 | 156.350,50    | 98.967,24      | 75.502,24     | 23.465,00    | -          |
| 4005927 | 104.458,49    | 56.542,02      | 56.542,02     | -            | -          |
| 4006104 | 446.583,87    | 230.872,51     | 230.872,51    | -            | -          |
| 4006302 | 63.355,30     | 61.050,90      | 61.050,90     | -            | -          |
| 4006487 | 278.629,43    | 51.829,28      | -             | 51.829,28    | -          |
| 4006561 | 438.603,82    | 146.176,90     | -             | 73.051,89    | 73.125,01  |
|         | 81.483.689,84 | 24.868.279,03  | 22.818.494,03 | 1.765.050,07 | 284.734,93 |
|         |               | 31%            | 28%           | 2%           | 0%         |



AZIENDA  
OSPEDALIERA  
SANTA MARIA  
TERNI

# **Bilancio di esercizio 2015**

## **Modello LA**

| Metodologie economiche  | Consumi e manutenzioni di esercizio |              | Costi per acquisti di servizi |  |                      | Personale del ruolo sanitario | Personale del ruolo professionale | Personale del ruolo tecnico | Personale del ruolo amministrativo | Supplenze/assunzione | Altri costi | Ov. Via. Sval. Mfa | Totale |
|---|-------------------------------------|--------------|-------------------------------|--|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------|--------------------|--------|
|   | sanitari                            | non sanitari | prestazioni sanitarie         | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 10100 Igiene e sanità pubblica                                  |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 10100 Igene degli ambienti e istituzioni                        |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 10100 Prevenzione e sicurezza amb.lavoro                        |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 10100 Sanità pubblica veterinaria                               |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 10100 ASL di prevenzione alle pers di cui:                      |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 10100.1 Vaccinazioni  |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 10100.2 Attività di screening                                   |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 10100.3 Altre attività di prevenzione                           |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 10600 Servizio medico legale                                    |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 19999 Totale  |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| Assistenza territoriale   |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20100 Guardia Medica  |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20100 Medicina Generale   |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| di cui:   |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20101 Medicina generica   |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| di cui:   |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20101.1 Med. Gen. attività in convenzione                       |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20101.2 MG Prestazioni erogate in ADI/AD                        |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20101.3 MG Prestazioni erogate in RSA                           |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20101.4 MG Campagne Vaccinali                                   |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20202 Pediatria di libera scelta                                |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| di cui:   |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20202.1 Pediatria Attività in Convenzione                       |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20202.2 Ped. pres. erogate in ADI/AOP                           |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20202.3 Pediatria campagne vaccinali                            |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20100 Emergenza Sanitaria territoriale                          |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20400 Assistenza farmaceutica                                   |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| di cui:   |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20401 Ass. farm. tramite farmacie convenz.                      |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20402 Altre forme di erog. di ass. farm. di cui:                |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20402.1 Ass. farm. a pazienti assist. ADI                       |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20402.2 Ass. farm. a pazienti assist. RSA                       |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20402.3 Ass. farm. ad altri pazienti                            |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20500 Ass. integrativa  |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20600 Assit. special. ambulatorio/le totale                     | 16.640                              |              | 3                             | 273  | 5.081                | 12.235                        | 502                               | 693                         | 556                                | 56                   | 516         | 7                  | 36.664 |
| di cui:   |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20601 Att. prodotte in ambito osped.                            | 16.640                              |              | 3                             | 273  | 5.081                | 12.135                        | 502                               | 693                         | 556                                | 56                   | 516         | 7                  | 36.664 |
| di cui:   |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20601.1 Ass. Osp. Attività di Laboratorio                       | 26                                  |              | 0                             | 34   | 641                  | 1.639                         | 86                                | 130                         | 65                                 | 8                    | 71          | 1                  | 3.332  |
| 20601.2 Ass. Osp. Attività Clinica e di Ig                      | 1601                                |              | 3                             | 239  | 4.416                | 10.495                        | 416                               | 563                         | 491                                | 48                   | 445         | 6                  | 33.330 |
| 20602 Att. prodotte in ambito distret. di cui:                  |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20602.1 Ass. Distr. Attività di Laborator.                      |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20602.2 Ass. Distr. Attività Clinica/diagn. di cui:             |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20700 Assistenza protesica                                      |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| di cui:   |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20700.1 Ass. Prost. a disabili in ADI/AOP                       |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20700.2 Ass. Prost. a disabili in RSA/Cire                      |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20800 Assistenza ad altri disabili                              |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| di cui:   |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20801 Ass. Terr. amb. program. a domicili                       |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20802 Ass. Terr. amb. a donne (consulenti)                      |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20803 Ass. Terr. amb. psichiatrica                              |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20803bis Ass. Ter. neuropsichiatrica età ev                     |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20804 Ass. Terr. amb. riabilitativa di sub.                     |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20805 Ass. Terr. amb. al lost/cod. pendenti                     |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20806 Ass. Terr. amb. agli anziani                              |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20800 Ass. territorio e semipresidenziale                       |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| di cui:   |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20901 Ass. Semipres. di Psichiatria                             |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |
| 20902 Ass. Semipres. di Psich. a di sb. di                      |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |                      |             |                    |        |

| Macro-ut economiche                            | Consumi e manomissioni di esercizio |              | Civili per acquisti di servizi |  | Personale del ruolo sanitario | Personale del ruolo professionale | Personale del ruolo tecnico | Personale del ruolo amministrativo | Supervisore / inasistite | Altri costi | On. Fin. Sval. Min | Totale  |                      |
|--|-------------------------------------|--------------|--------------------------------|--|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------|---------|----------------------|
|  | sanitari                            | non sanitari | prestazioni sanitarie          | servizi sanitari per erogazione di prestazioni |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         | servizi non sanitari |
|  |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 20903 Ass. Semiretid ai tossicodipendenti      |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 20904 Ass. Semiretid agli anziani              |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 20905 Ass. Semiretid HIV e altro               |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 20906 Ass. Semiretid ai malati terminali       |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 21000 Ass. territorio e residenziale           |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| di cui:  |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 21001 Ass. Residenziale-Ass. Psichiatrica      |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 21002 Ass. Residenziale-Ass. Rehab. D.cep      |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 21003 Ass. Residenziale-Ass. ai tossicod.      |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 21004 Ass. Residenziale-Ass. agli anziani      |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 21005 Ass. Residenziale-HIV e ALT...           |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 21006 Ass. Residenziale-Ass. malati term.      |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 21100 Assistenza Iuridionale                   |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 22000 Ass. c/o strutture interne carceri       |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 39999 Totale                                   | 16.642                              | 186          | 3                              | 273  | 5.081                         | 15                                | 683                         | 536                                | 56                       | 516         | 71                 | 38.664  |                      |
| Assistenza ospedaliera                         |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 30100 Attività di Pronto soccorso              | 212                                 | 46           | 1                              | 73   | 1.554                         | 5                                 | 761                         | 141                                | 171                      | 170         | 1                  | 6.725   |                      |
| di cui:  |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 30101 Attività Pronto Soc. no ricovero         | 145                                 | 31           | 1                              | 50   | 1.060                         | 4                                 | 522                         | 97                                 | 12                       | 117         | 0                  | 4.616   |                      |
| 30102 Attività Pronto Soc. con ricovero        | 66                                  | 14           | 0                              | 23   | 494                           | 1                                 | 239                         | 44                                 | 17                       | 53          | 0                  | 2.110   |                      |
| 30200 Assistenza ospedaliera per acuti         | 30.248                              | 743          | 17                             | 1.803  | 27.608                        | 113                               | 5.433                       | 2.449                              | 2.897                    | 2.766       | 67                 | 338.746 |                      |
| di cui:  |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 30201 Att. Osp. in Day Hospital e Day Surgery  | 7.052                               | 136          | 3                              | 341  | 4.910                         | 19                                | 994                         | 421                                | 505                      | 485         | 15                 | 26.078  |                      |
| 30202 Att. Osp. Degente Ordinario              | 23.196                              | 607          | 14                             | 1.462  | 22.697                        | 94                                | 4.438                       | 2.028                              | 2.392                    | 2.281       | 52                 | 312.669 |                      |
| 30300 Ass. Ospedaliera Lungodegenti            |                                     |              |                                |  |                               |                                   |                             |                                    |                          |             |                    |         |                      |
| 30301 Att. Osp. Ospedaliera per riabilitazione | 3                                   | 9            | 0                              | 36   | 1.435                         | 7                                 | 70                          | 48                                 | 38                       | 7           | 1                  | 2.278   |                      |
| 39999 Totale                                   | 30.462                              | 798          | 18                             | 1.913  | 29.734                        | 120                               | 6.264                       | 2.638                              | 2.984                    | 3.011       | 69                 | 347.750 |                      |
| 49999 TOTALE                                   | 47.102                              | 984          | 21                             | 2.184  | 34.814                        | 135                               | 6.537                       | 3.139                              | 3.540                    | 3.331       | 76                 | 184.414 |                      |

| Macrovoce economica | Censuale manutenzione: sanitari non sanitari | prestazioni | Cost/lec. acquisti di servizi | servizi non sanitari | Personale del ruolo sanitario/ nonprofessionale | Personale del ruolo tecnico | Personale del ruolo amministrativo | Ammortamenti | Sopravvenienze / inaspettate | Altri costi | Totale |
|---------------------|--|-------------|-------------------------------|----------------------|---|-----------------------------|------------------------------------|--------------|------------------------------|-------------|--------|
| Allegato I          |  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A1101               | formazione del personale                     | 2           |                               |                      |   |                             | 30                                 | 24           |                              | 2           | 56     |
| A1102               | sistemi informatici                          | 2           |                               | 280                  |   | 182                         | 87                                 |              |                              | 5           | 566    |
| A1103               | altri oneri di gestione                      | 96          | 273                           | 2.129                | 127   | 3.321                       | 2.533                              | 51           |                              | 1.657       | 10.187 |
| A1999               | Totale                                       | 100         | 273                           | 2.419                | 127   | 3.503                       | 2.650                              | 75           |                              | 1.664       | 10811  |

| Macrovoce economica                  | Censuale manutenzione: sanitari non sanitari                        | prestazioni | Cost/lec. acquisti di servizi | servizi non sanitari | Personale del ruolo sanitario/ nonprofessionale | Personale del ruolo tecnico | Personale del ruolo amministrativo | Ammortamenti | Sopravvenienze / inaspettate | Altri costi | Totale |
|--------------------------------------|---|-------------|-------------------------------|----------------------|---|-----------------------------|------------------------------------|--------------|------------------------------|-------------|--------|
| Allegato 2 - Mobilità intraregionale |   |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2101                                | per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2102                                | --attiva  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2102                                | --passiva   |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2201                                | per assistenza distrettuale   |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2202                                | --attiva  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2202                                | --passiva   |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2203                                | per assistenza farmaceutica   |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2203                                | --attiva  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2204                                | --passiva   |             |                               | 8.660                |   |                             |                                    |              |                              |             | 2.481  |
| A2205                                | per assistenza specialistica  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2205                                | --attiva  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2206                                | --passiva   |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             | 3.350  |
| A2207                                | per assistenza termale  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2207                                | --attiva  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2208                                | --passiva   |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2209                                | per assistenza di emergenza sanitaria                               |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2209                                | --attiva  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2210                                | --passiva   |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2211                                | per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare                    |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2211                                | --attiva  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2212                                | --passiva   |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2213                                | per assistenza territoriale semiresidenziale                        |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2213                                | --attiva  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2214                                | --passiva   |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2215                                | per assistenza territoriale residenziale                            |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2215                                | --attiva  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2216                                | --passiva   |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2217                                | per assistenza protesica  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2217                                | --attiva  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2218                                | --passiva   |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2301                                | per assistenza ospedaliera  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2301                                | --attiva  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A2302                                | --passiva   |             |                               | 76.336               |   |                             |                                    |              |                              |             | 20.509 |

| Macrovoce economica               | Censuale manutenzione: sanitari non sanitari   | prestazioni | Cost/lec. acquisti di servizi | servizi non sanitari | Personale del ruolo sanitario/ nonprofessionale | Personale del ruolo tecnico | Personale del ruolo amministrativo | Ammortamenti | Sopravvenienze / inaspettate | Altri costi | Totale |
|-----------------------------------|--|-------------|-------------------------------|----------------------|---|-----------------------------|------------------------------------|--------------|------------------------------|-------------|--------|
| Allegato 4 - detenuti             |  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A4201                             | assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A4302                             | assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti             |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A4303                             | assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti                 |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| Allegato 6 - stranieri irregolari |  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A6001                             | attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari                                  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A6002                             | assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari                                  |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             |        |
| A6003                             | assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari                                   |             |                               |                      |   |                             |                                    |              |                              |             | 140    |

| Macroaree economiche  | Coesumi e manifestazioni di esercizio |              | Costi per acquisti di servizi |  |                      | Personale del ruolo sanitario | Personale del ruolo professionale | Personale del ruolo tecnico | Personale del ruolo amministrativo | Ammortamenti | Supplenze/assubstituzione | Altri costi | On. Fin. Svab. Mln | Totale |  |
|---|---------------------------------------|--------------|-------------------------------|--|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------|---------------------------|-------------|--------------------|--------|--|
|   | sanitari                              | non sanitari | prestazioni sanitarie         | Costi per acquisti di servizi                  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
|   |                                       |              |                               | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita ed il tutto |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 10100 Igiene e sanità pubblica                                  |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 10200 Igiene degli alimenti e nutrizione                        |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 10300 Prevenzione e sicurezza amb. lavoro                       |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 10400 Sanità pubblica veterinaria                               |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 10500 Att. it. di preven. inverte. a le pers. di cui:           |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 10500.1 Vaccinazioni  |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 10500.2 Attività di screening                                   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 10500.3 Altre attività di prevenzione                           |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 10600 Servizio medico legale                                    |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 19999 Totale  |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| Assistenza territoriale   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20100 Guardia Medica  |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20700 Medicina generale   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| di cui:   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20701 Medicina generale   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| di cui:   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20701.1 Med. Gen. attività in convenzione                       |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20701.2 MG Prestazioni erogate in ADI/AD                        |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20701.3 MG Prestazioni erogate in ISA                           |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20701.4 MG Campagne Vaccinali                                   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20802 Pediatria di libera scelta                                |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| di cui:   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20802.1 Pediatra Attività in Convenzione                        |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20802.2 Ped. prest. erogate in ADI/ADP                          |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20802.3 Pediatra campagne vaccinali                             |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20900 Emergenza Sanitaria Territoriale                          |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20400 Assistenza farmaceutica                                   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| di cui:   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20401 Ass. farm. tramite farmacie convenz.                      |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20402 Altre forme di erogaz. di ass. farm. di cui:              |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20402.1 Ass. Farm. a pazienti assist. ADI                       |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20402.2 Ass. Farm. a pazienti assist. RCA                       |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20402.3 Ass. Farm. ad altri pazienti                            |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20500 Ass. Integrativa  |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20600 Assis. special. ambulatorio totale                        | 15.534                                | 215          | 3                             | 224  | 5.328                | 11.971                        | 14                                | 691                         | 494                                | 490          | 51                        | 605         | 22                 | 35.632 |  |
| di cui:   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20601 Att. it. prodotta in ambito ospedal.                      | 15.534                                | 225          | 3                             | 228  | 5.328                | 11.971                        | 14                                | 691                         | 494                                | 490          | 51                        | 605         | 22                 | 35.632 |  |
| di cui:   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20601.1 Ass. Osp. Attività di Laboratorio                       | 616                                   | 20           | 0                             | 29   | 695                  | 1.702                         | 2                                 | 133                         | 86                                 | 60           | 8                         | 88          | 3                  | 3.442  |  |
| 20601.2 Ass. Osp. Attività Clinica e Diagn.                     | 14.918                                | 205          | 3                             | 195  | 4.633                | 10.269                        | 12                                | 558                         | 408                                | 430          | 43                        | 517         | 19                 | 32.190 |  |
| 20602 Att. it. prodotta in ambito di dist.                      |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| di cui:   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20602.1 Ass. Dist. Attività di Laboratorio                      |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20602.2 Ass. Dist. Attività Clinica/Diagn.                      |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20700 Assistenza protesica                                      |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| di cui:   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20700.1 Ass. Prot. a disabili in ADI/ADP                        |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20700.2 Ass. Prot. a disabili in RSA/Care.                      |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20700.3 Ass. Prot. ad altri disabili                            |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20800 Assistenza ambulat. e domiciliare                         |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| di cui:   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20801 Ass. Terr. amb. program. a domici.                        |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20802 Ass. Terr. amb. a donne (consulteri)                      |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20803 Ass. Terr. amb. psichiatrica                              |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20803bis Ass. Ter. neuropsichiatrica età ev.                    |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20804 Ass. Terr. amb. riabilitativa diab.                       |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20805 Ass. Terr. amb. al tossicodipendenti                      |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20806 Ass. Terr. amb. aff. amput.                               |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20900 Ass. territoriale semidipendente                          |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| di cui:   |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20901 Ass. Semiretid. Psichiatrica                              |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |
| 20902 Ass. Semiretid. riabilit. ar. disab.                      |                                       |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                           |             |                    |        |  |

| Macrosettori economiche                       | Consumi e manutenzioni di esercizio |              | Costi per acquisti di servizi |  |                      | Personale del ruolo sanitario | Personale del ruolo professionale | Personale del ruolo tecnico | Personale del ruolo amministrativo | Ammortamenti | Supravvenienze / Inaspettatezze | Altri costi | Ora. Fin. Svul. Mig. | Totale  |
|---|-------------------------------------|--------------|-------------------------------|--|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------|---------------------------------|-------------|----------------------|---------|
|   | sanitari                            | non sanitari | prestazioni sanitarie         | Civili per acquisti di servizi                 |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
|   |                                     |              |                               | servizi sanitari per erogazione di prestazioni | servizi non sanitari |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 20903 Ass. Semicurati a tossicodipendenti     |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 20904 Ass. Semicurati agli anziani            |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 20905 Ass. Semicurati HIV e altro             |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 20906 Ass. Semicurati a rischio terminali     |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 21000 Ass. Residenziale residenziale          |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| di cui:                                       |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 21001 Ass. Residenziale-Ass. Pacchieria       |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 21002 Ass. Residenziale-Ass. Rabat Djab       |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 21003 Ass. Residenziale-Ass. Al Tolson        |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 21004 Ass. Residenziale-Ass. Al. Anziani      |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 21005 Ass. Residenziale-HIV e Altro           |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 21006 Ass. Residenziale-Ass. Multi term.      |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 21100 Assistenza ospedaliera                  |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 21200 Ass. Ufo Strutture Interne Garfani      |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 29999 Totale                                  | 15.534                              | 275          | 3                             | 244  | 5.308                | 11.971                        | 14                                | 6911                        | 494                                | 4901         | 51                              | 6051        | 221                  | 35.632  |
| Assistenza ospedaliera                        |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 30100 Attività di Pronto Soccorso             | 716                                 | 47           | 1                             | 56   | 1.447                | 3.535                         | 5                                 | 7041                        | 147                                | 55           | 16                              | 196         | 7                    | 6.479   |
| di cui:                                       |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 30101 Attività Pronto Soc. no ricovero        | 155                                 | 32           | 1                             | 38   | 995                  | 2.426                         | 3                                 | 4831                        | 92                                 | 37           | 11                              | 134         | 5                    | 4.417   |
| 30102 Attività Pronto Soc. con ricovero       | 71                                  | 15           | 0                             | 18   | 452                  | 1.109                         | 2                                 | 2211                        | 437                                | 18           | 5                               | 63          | 2                    | 2.017   |
| 30200 Assistenza ospedaliera per acuti        | 29.951                              | 728          | 171                           | 1.507  | 29.015               | 63.639                        | 1111                              | 5.342                       | 2.390                              | 2.563        | 798                             | 3.278       | 128                  | 138.957 |
| di cui:                                       |                                     |              |                               |  |                      |                               |                                   |                             |                                    |              |                                 |             |                      |         |
| 30201 Ass. Osp. in Day Hospital e Day Surgery | 6.834                               | 143          | 3                             | 285  | 5.183                | 10.738                        | 18                                | 9551                        | 407                                | 510          | 53                              | 559         | 23                   | 25.709  |
| 30202 Ass. Osp. Dipendenza Originaria         | 23.117                              | 587          | 14                            | 1.221  | 23.832               | 52.891                        | 93                                | 4.387                       | 1.983                              | 2.053        | 245                             | 2.719       | 105                  | 113.248 |
| 30300 Ass. Ospedaliere Lungodegenti           | 0                                   | 0            | 0                             | 0  | 0                    | 0                             | 0                                 | 0                           | 0                                  | 0            | 0                               | 0           | 0                    | 0       |
| 30500 Ass. Ospedaliere per riabilitazione     | 3                                   | 0            | 0                             | 29   | 578                  | 1.404                         | 2                                 | 69                          | 47                                 | 36           | 6                               | 69          | 3                    | 2.254   |
| 39999 Totale                                  | 30.280                              | 741          | 181                           | 1.793  | 31.041               | 68.568                        | 1171                              | 6.134                       | 2.572                              | 2.644        | 311                             | 3.543       | 138                  | 147.641 |
| 49999 TOTALE                                  | 45.714                              | 1.009        | 211                           | 1.816  | 36.349               | 80.539                        | 1311                              | 6.805                       | 3.065                              | 3.144        | 372                             | 4.148       | 160                  | 183.273 |

| Macro voci economiche   | Consumi e manutenzioni sanitari | Costi per acquisizione di servizi sanitari per prestazione di erogazione di servizi non sanitari | Personale del ruolo sanitario | Personale del ruolo non sanitario | Personale del ruolo tecnico | Personale del ruolo amministrativo | Altri costi | Totale        |
|---|---------------------------------|--|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------|---------------|
| Allegato 1  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A1101 formazione del personale                                      | 2                               | 0  | 289                           | 0                                 | 0                           | 29                                 | 20          | 342           |
| A1102 sistemi informatici e altri oneri di gestione                 | 2                               | 0  | 0                             | 181                               | 0                           | 86                                 | 0           | 274           |
| A1103   | 94                              | 267  | 2.120                         | 132                               | 3.019                       | 2.522                              | 46          | 1.652         |
| <b>Totale</b>   | <b>98</b>                       | <b>267</b>   | <b>2.409</b>                  | <b>332</b>                        | <b>3.200</b>                | <b>2.637</b>                       | <b>66</b>   | <b>10.466</b> |
| <b>Allegato 2 - Mobilità interregionale</b>                         |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2101 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2102 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| per assistenza distrettuale   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2201 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2202 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| per assistenza farmaceutica   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2203 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2204 --passiva   |                                 |  | 8.303                         |                                   |                             |                                    |             | 1.772         |
| per assistenza specialistica  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2205 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2206 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             | 3.008         |
| per assistenza termale  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2207 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2208 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| per assistenza di emergenza sanitaria                               |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2209 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2210 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare                    |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2211 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2212 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| per assistenza territoriale semiresidenziale                        |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2213 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2214 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| per assistenza territoriale residenziale                            |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2215 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2216 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| per assistenza protesica  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2217 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2218 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| per assistenza ospedaliera  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2301 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |               |
| A2302 --passiva   |                                 |  | 76.614                        |                                   |                             |                                    |             | 20.346        |
|   |                                 |  | 639                           |                                   |                             |                                    |             |               |

| Macro voci economiche   | Consumi e manutenzioni sanitari | Costi per acquisizione di servizi sanitari per prestazione di erogazione di servizi non sanitari | Personale del ruolo sanitario | Personale del ruolo non sanitario | Personale del ruolo tecnico | Personale del ruolo amministrativo | Altri costi | Totale |
|---|---------------------------------|--|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------|--------|
| <b>Allegato 3 - Mobilità interregionale</b>   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3101 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3102 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| per assistenza distrettuale   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3201 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3202 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| per assistenza farmaceutica   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3203 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3204 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| per assistenza specialistica  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3205 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3206 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| per assistenza termale  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3207 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3208 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| per assistenza di emergenza sanitaria   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3209 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3210 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3211 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3212 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| per assistenza territoriale semiresidenziale  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3213 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3214 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| per assistenza territoriale residenziale  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3215 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3216 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| per assistenza protesica  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3217 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3218 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| per assistenza ospedaliera  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3301 --attiva  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A3302 --passiva   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| <b>Allegato 4 - detenuti</b>  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A4201 assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti                          |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A4202 assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti                                      |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A4203 assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| <b>Allegato 6 - stranieri irregolari</b>  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A6001 attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A6002 assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A6003 assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
|   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             | 137    |
| <b>Allegato 5 - Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza</b>                   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5001 chirurgia estetica  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5002 circolazione diuole maschili  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5003 medicine non convenzionali  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5004 vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5005 certificazioni mediche  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5006 prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A1, escluse l'assistenza analitica |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5007 prestazioni di laserterapia analitica, elettroterapia analitica, ultrasonoterapia, massoterapia (valvola non include)   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5108 altre prestazioni escluse dall'IFA  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5109 assegno di cura   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5110 contributo per la carica riabilitativa denominata metodo DONMAN   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5111 ausili tecnici non inclusi nel nomenclatore tariffario, materiale di consumo e di assistenza                            |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5112 prodotti aptici   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5113 prestazioni assistive - MING e PLS previste da accordi regionali/azimabili  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5114 farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5115 rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5116 prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra  |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5199 altro   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             |        |
| A5999 <b>TOTALE</b>   |                                 |  |                               |                                   |                             |                                    |             | 134    |

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA "S. MARIA" DI TERNI

Regione: Umbria

Sede: Via Tristano di Joannuccio, Terni

**Verbale n. 7 del COLLEGIO SINDACALE del 16/05/2016**

In data 16/05/2016 alle ore 9.00 si è riunito presso la sede della Azienda Il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ROBERTO BELLI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**MARCO PIEPOLI**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**PAOLO SEBASTIANI**

Presente

Partecipa alla riunione dr. Simone Sodano

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Relazione al bilancio chiuso al 31/12/2015

**ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

**ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

**RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI**

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 12.00

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



## BILANCIO D'ESERCIZIO

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2015

In data 16/05/2016 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA "S. MARIA" DI TERNI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2015.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Roberto Belli - presidente

Marco Plepoli - componente

Paolo Sebastiani - componente

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 376

del 10/05/2016, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 10/05/2016

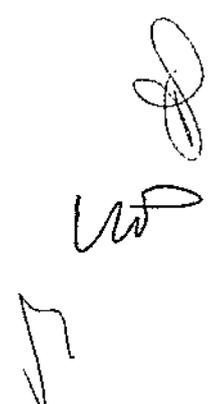
con nota prot. n. 15155 del 10/05/2016 e, ai sensi dell'art. 26 del D. Lgs. n. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 23.231,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 3.423,00, pari al -12,83 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2015, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



| Stato Patrimoniale    | Bilancio di esercizio (2014) | Bilancio d'esercizio 2015 | Differenza            |
|-----------------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Immobilizzazioni      | € 46.150.991,00              | € 49.248.046,00           | € 3.097.055,00        |
| Attivo circolante     | € 78.992.676,00              | € 82.103.012,00           | € 3.110.336,00        |
| Ratei e risconti      | € 1.390.671,00               | € 1.591.813,00            | € 201.142,00          |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>€ 126.534.338,00</b>      | <b>€ 132.942.871,00</b>   | <b>€ 6.408.533,00</b> |
| Patrimonio netto      | € 64.610.482,00              | € 69.388.069,00           | € 4.777.587,00        |
| Fondi                 | € 24.606.329,00              | € 24.170.601,00           | € -435.728,00         |
| T.F.R.                | € 0,00                       | € 0,00                    | € 0,00                |
| Debiti                | € 37.317.527,00              | € 39.384.201,00           | € 2.066.674,00        |
| Ratei e risconti      | € 0,00                       | € 0,00                    | € 0,00                |
| <b>Totale passivo</b> | <b>€ 126.534.338,00</b>      | <b>€ 132.942.871,00</b>   | <b>€ 6.408.533,00</b> |
| Conti d'ordine        | € 447.799,00                 | € 0,00                    | € -447.799,00         |

| Conto economico                                  | Bilancio di esercizio (2014) | Bilancio di esercizio 2015 | Differenza           |
|--|------------------------------|----------------------------|----------------------|
| Valore della produzione                          | € 186.086.805,00             | € 186.239.646,00           | € 152.841,00         |
| Costo della produzione                           | € 180.285.138,00             | € 181.229.731,00           | € 944.593,00         |
| <b>Differenza</b>                                | <b>€ 5.801.667,00</b>        | <b>€ 5.009.915,00</b>      | <b>€ -791.752,00</b> |
| Proventi ed oneri finanziari +/-                 | € -159.630,00                | € -45.230,00               | € 114.400,00         |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- | € 0,00                       | € 0,00                     | € 0,00               |
| Proventi ed oneri straordinari +/-               | € 263.165,00                 | € 1.020.025,00             | € 756.860,00         |
| Risultato prima delle imposte +/-                | € 5.905.202,00               | € 5.984.710,00             | € 79.508,00          |
| Imposte dell'esercizio                           | € 5.878.551,00               | € 5.961.479,00             | € 82.928,00          |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>        | <b>€ 26.651,00</b>           | <b>€ 23.231,00</b>         | <b>€ -3.420,00</b>   |

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2015 e relativo bilancio d'esercizio:

| Conto economico                                  | Bilancio di previsione ( 2015 ) | Bilancio di esercizio 2015 | Differenza             |
|--|---------------------------------|----------------------------|------------------------|
| Valore della produzione                          | € 184.071.019,00                | € 186.239.646,00           | € 2.168.627,00         |
| Costo della produzione                           | € 177.668.017,00                | € 181.229.731,00           | € 3.561.714,00         |
| <b>Differenza</b>                                | <b>€ 6.403.002,00</b>           | <b>€ 5.009.915,00</b>      | <b>€ -1.393.087,00</b> |
| Proventi ed oneri finanziari +/-                 | € -521.980,00                   | € -45.230,00               | € 476.750,00           |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- | € 0,00                          | € 0,00                     | € 0,00                 |
| Proventi ed oneri straordinari +/-               | € 0,00                          | € 1.020.025,00             | € 1.020.025,00         |
| Risultato prima delle imposte +/-                | € 5.881.022,00                  | € 5.984.710,00             | € 103.688,00           |
| Imposte dell'esercizio                           | € 5.833.047,00                  | € 5.961.479,00             | € 128.432,00           |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>        | <b>€ 47.975,00</b>              | <b>€ 23.231,00</b>         | <b>€ -24.744,00</b>    |

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>Patrimonio netto</b>                       | <b>€ 69.388.069,00</b> |
| Fondo di dotazione                            | € -4.851.024,00        |
| Finanziamenti per investimenti                | € 72.161.836,00        |
| Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | € 2.027.374,00         |
| Contributi per ripiani perdite                | € 0,00                 |
| Riserve di rivalutazione                      | € 0,00                 |
| Altre riserve                                 | € 1,00                 |
| Utili (perdite) portati a nuovo               | € 26.651,00            |
| Utile (perdita) d'esercizio                   | € 23.231,00            |

L'utile di € 23.231,00

|  |   |
|--|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> 1) | Non si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2015 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 2) | Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;  |

3)

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Collegio Sindacale nella sua attuale composizione è stato nominato con Delibera del Direttore Generale dell'Azienda in data 28 gennaio 2016 e si è insediato in data 9 febbraio 2016. Pertanto l'attività di controllo nel corso dell'esercizio è stata esperita dal precedente Collegio. Per quanto a nostra conoscenza nel 2015:

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

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.9, alla circolare n. 27 del 25.6.01, alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 118, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" (nel seguito D. Lgs. n. 118/2011).

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. Lgs. n. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

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

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 bis del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 bis del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011.
- La relazione sulla gestione, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011.

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

## IMMOBILIZZAZIONI

### **Immateriali**

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:  
Non sono state capitalizzate spese

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo con il consenso del Collegio sindacale.

### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

### **Finanziarie**

*Crediti finanziari*

### **Altri titoli**

Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **Rimanenze**

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

### **Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

SI - E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle glacerze sui c/c postali.

### Ratei e risconti attivi

Riguardano proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

### Fondi per rischi e oneri

La Regione ha verificato lo stato di adeguatezza.

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

### Trattamento di fine rapporto

#### Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità alle norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.

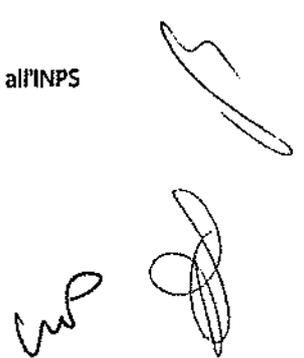
#### TFR personale dipendente:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Il fondo premi SUMAI non si applica per questa azienda ospedaliera; il fondo TFR è incluso negli oneri versati all'INPS

### Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.



In riferimento all'attestazione dei debiti di pagamento (DL 66/2014) si prende atto che l'Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti nel corso del 2015 è pari a gg -6.

In particolare:

- al primo semestre l'indicatore risulta essere pari a gg -9,

- al terzo trimestre pari a gg -9,

- al 31/12/2015 pari a -11 gg.

Si sottolinea il miglioramento dell'indicatore nel corso dell'anno, rispetto ai valori degli anni precedenti.

#### **Ratel e risconti passivi**

Riguardano costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

#### **Conti d'ordine NO**

In calce allo stato patrimoniale non risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Non sussistono partite da iscrivere nei conti d'ordine.

#### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione si attesta ad euro 186.239.646; si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione al punto 5.2.2.1, ove sono riepilogati gli atti deliberativi regionali con cui sono stati stanziati i relativi finanziamenti. Va segnalato che nel corso del 2015 risultano stornati contributi in conto esercizio per l'importo di euro 7.324.000 con destinazione ad investimenti. L'azienda si è avvalsa di tale facoltà ai sensi dell'art. 29 comma 1 lettera b del D.Lgs. 118/2011. Tale movimentazione trova contropartita in apposita riserva del patrimonio netto (Voce A II. 5), coerentemente con le disposizioni normative.


## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Costo del personale

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| <b>Personale ruolo sanitario</b>      | € 75.207.198,00 |
| Dirigenza                             | € 37.837.666,00 |
| Comparto                              | € 37.369.532,00 |
| <b>Personale ruolo professionale</b>  | € 127.142,00    |
| Dirigenza                             | € 96.179,00     |
| Comparto                              | € 30.963,00     |
| <b>Personale ruolo tecnico</b>        | € 6.506.616,00  |
| Dirigenza                             | € 0,00          |
| Comparto                              | € 6.506.616,00  |
| <b>Personale ruolo amministrativo</b> | € 2.948.374,00  |
| Dirigenza                             | € 362.393,00    |
| Comparto                              | € 2.585.981,00  |
| <b>Totale generale</b>                | € 84.789.330,00 |

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

Le ferie non godute vengono accantonate in misura pari alla media del pagato per cause di decesso avvenute nel triennio precedente. Alla data del 31 dicembre 2015 è pari ad euro 9.411

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Si riporta quanto contenuto nelle tabelle alle pagine 6-7 di nota integrativa

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

Nell'esercizio 2015 è continuato il ricorso a consulenze esterne per sopperire alla carenza di professionalità mediche nell'ambito dell'attività di neurochirurgia stereotassica ed odontoiatrica, per complessivi euro 74.482. Si prende atto che tali consulenze sono cessate nel corso del 2016.

- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

No



- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

No

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

No

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

Si

- Altre problematiche:

#### Mobilità passiva

|         |        |
|---------|--------|
| Importo | € 0,00 |
|---------|--------|

#### Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 7.683.814,24 che risulta essere in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente. Non sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

Il dato sopra esposto è in linea con l'obiettivo fissato dalla regione pari di euro 7.811.806, se si considera la spesa farmaceutica al netto della distribuzione diretta, come rappresentato nella tabella 5.2.2.2.1 della Relazione sulla Gestione.

È stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

#### Convenzioni esterne

|         |              |
|---------|--------------|
| Importo | € 685.246,00 |
|---------|--------------|



**Altri costi per acquisti di beni e servizi**

|         |              |
|---------|--------------|
| Importo | € 685.246,00 |
|---------|--------------|

**Ammortamento immobilizzazioni**

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| Importo (A+B)   | € 3.539.890,00 |
| Immateriali (A) | € 15.429,00    |
| Materiali (B)   | € 3.524.461,00 |

Eventuali annotazioni

**Proventi e oneri finanziari**

|          |              |
|----------|--------------|
| Proventi | € 43,00      |
| Oneri    | € 45.273,00  |
| TOTALE   | € -45.230,00 |

Eventuali annotazioni

**Rettifiche di valore di attività finanziarie**

|               |        |
|---------------|--------|
| Rivalutazioni | € 0,00 |
| Svalutazioni  | € 0,00 |
| TOTALE        | € 0,00 |

Eventuali annotazioni

**Proventi e oneri straordinari**

|          |                |
|----------|----------------|
| Proventi | € 1.472.336,00 |
| Oneri    | € 452.311,00   |
| TOTALE   | € 1.020.025,00 |

Eventuali annotazioni

I proventi straordinari sono relativi ad una riconciliazione contabile dei saldi fornitori relativi agli esercizi precedenti.

#### Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

|          |                |
|----------|----------------|
| I.R.A.P. | € 5.889.325,00 |
| I.R.E.S. | € 72.154,00    |

#### Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

#### Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre

somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P./C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

| Categoria | Tipologia |
|-----------|-----------|
|           |           |
| Oss:      |           |

**Contenzioso legale**

|   |              |
|---|--------------|
| Contenzioso concernente al personale                          |              |
| Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate | € 0,00       |
| Accreditate   |              |
| Altro contenzioso   | € 355.000,00 |

I cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico non possono essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

I dati sul contenzioso sono stati dettagliati dalla P.O. Affari Legali. L'importo di euro 355.000 in particolare si riferisce per euro 300.000 al contenzioso in essere con ATER e 55.000 relativa alla condanna in Corte d'Appello per un sinistro verificatosi in esercizi precedenti limitatamente alla parte non coperta da franchigia.

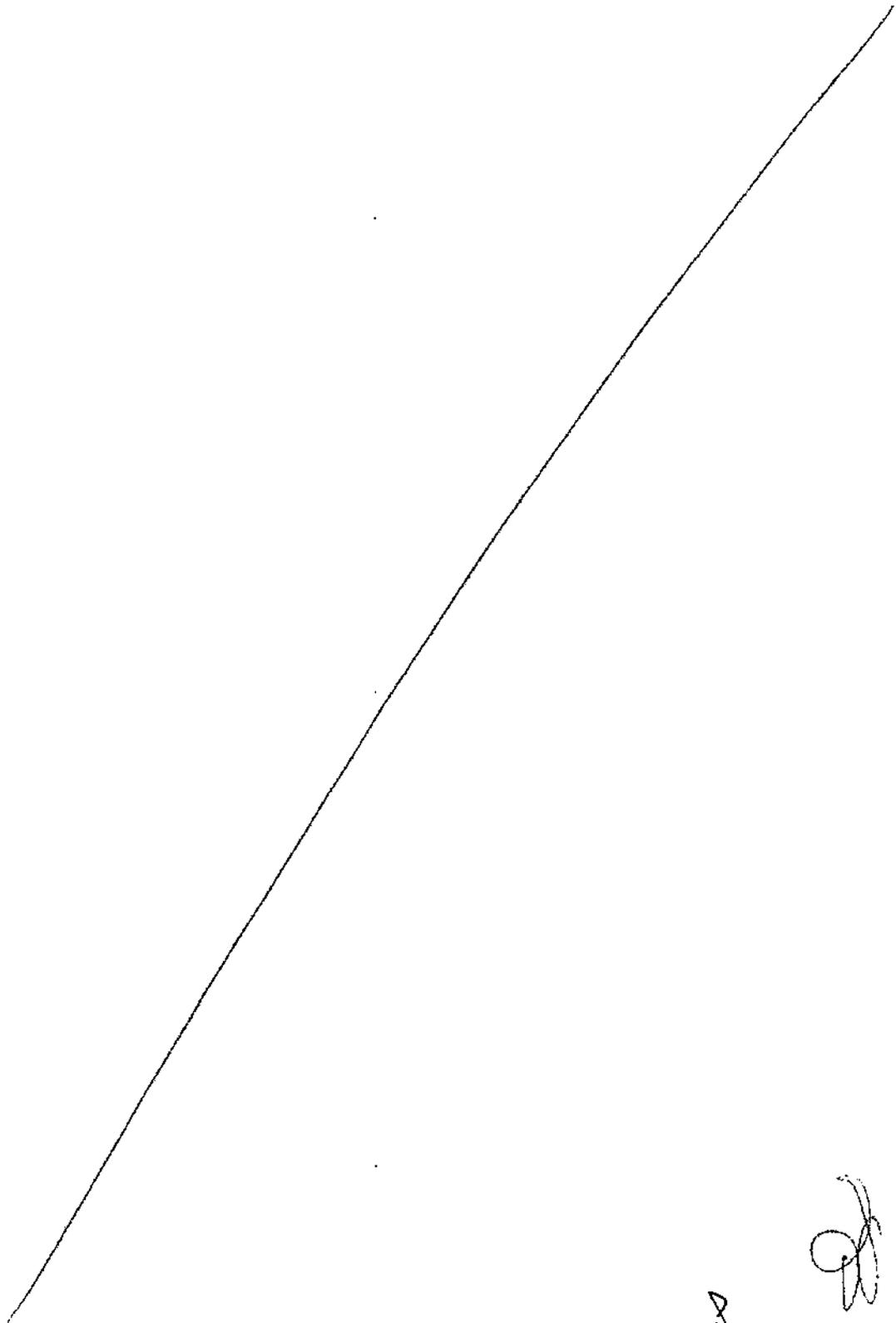
**Il Collegio**

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità del criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. Lgs. n. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

**Osservazioni**



Handwritten marks and signatures in the bottom right corner, including a signature and a checkmark.

**ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO**

Nessun file allegato al documento.

---

**FIRME DEI PRESENTI**

ROBERTO BELLI



MARCO PIEPOLI



PAOLO SEBASTIANI

