

**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>			<b>Importi: Euro</b>		
<b>ATTIVO</b>					
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (G.U.R.L. n. 88 del 15 aprile 2013)</i>		<b>Anno 2015</b>	<b>Anno 2014</b>	<b>VARIAZIONE 2015/2014</b>	
				<b>Importo</b>	<b>%</b>
<b>A IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>61.715</b>	<b>-</b>	<b>61.715</b>	<b>-</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>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 PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>Importi: Euro</b>
--	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 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> <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i> <i>(GURI n. 88 del 15 aprile 2013)</i>		<b>Anno</b> <b>2015</b>	<b>Anno</b> <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 <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	Anno 2015	Anno 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	<b>1.472.336</b>	<b>635.144</b>	<b>837.192</b>	<b>131,8%</b>
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	1.472.336	635.144	837.192	131,8%
2) Oneri straordinari	<b>452.311</b>	<b>371.980</b>	<b>80.331</b>	<b>21,6%</b>
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	<b>5.889.325</b>	<b>5.802.550</b>	<b>86.775</b>	<b>1,5%</b>
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	<b>72.154</b>	<b>76.000</b>	<b>- 3.846</b>	<b>-5,1%</b>
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 Irapp</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>	-77.144	0
(+)	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>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<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 SI 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. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. 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. 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). 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. 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>-</b>	<b>-</b>	<b>4.583.312</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>77.144</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.429</b>	<b>61.715</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<b>913.745</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>913.745</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>77.144</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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 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 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 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 PER SINGOLA AZIENDA</b>	<b>Mobilità in compen- sazione</b>	<b>Mobilità non in 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- 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]. 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						- 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- DICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consisten- za all'inizio dell'eserci- zio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vinco- lato o indi- stinto	Eserci- zio di assegna- zione	Estremi del prov- vedimento	Destina- zione (ti- pologia di beni ac- quisiti)		Giroconti e Riclassifica- zioni	Assegna- zioni nel corso dell'eser- cizio	Utilizzo a fronte di sterilizza- zioni nel corso dell'e- sercizio	Altre varia- zioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
<b>PAA02 0</b>	<b>Per beni di prima dotazione:</b>					-	-	-	-	-	-	-	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012												
	... assegnati a partire dall'1/1/2012:												
	1)										-		
	2)										-		
	Altro										-		
<b>PAA03 0</b>	<b>Da Stato:</b>					17.547.877	-	-	46.518	-	17.501.359	538.539	-
	... assegnati in data antecedente al 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 0</b>	<b>Da Regione:</b>					38.213.493	-	-	1.742.653	-	36.470.839	4.321.028	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012					30.475.461					30.475.461		
	... assegnati a partire dall'1/1/2012:												
	1) Art. 20 legge 67/88	vinco- lato	2014	vari	immobiliz- zazioni	844.625					844.625		
	2) Mutuo regionale		2011	DGR 718/2011 e DGR 1345/13	immobiliz- zazioni	6.893.407					6.893.407	4.321.028	
	Altro										-		
<b>PAA08 0</b>	<b>Da altri soggetti pubblici:</b>					-	-	-	-	-	-	-	-
	... assegnati in data antecedente al 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						754.779	
			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						850.675	
			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						173.838	
			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	-			-		

PDA130	DEBITI V/COMUNI	-			-		
--------	-----------------	---	--	--	---	--	--

	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	-	-

	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	214.146	1.735.808	1.739.509	210.446	-	-
--	---	---------	-----------	-----------	---------	---	---



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

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

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

<b>PDA3 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 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 40</b>	<b>DEBITI V/ALTRI</b>	6.406.411	12.719.557	11.916.376	7.209.592	-	-
<b>PDA3 50</b>	<b>Debiti v/altri finanziatori</b>	-			-		
<b>PDA3 60</b>	<b>Debiti v/dipendenti</b>	4.927.394	8.381.173	7.666.770	5.641.797		
<b>PDA3 70</b>	<b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>	-			-		
<b>PDA3 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- DICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
PDA00 0	MUTUI PASSIVI	720.006				

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

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

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

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

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

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

PDA29 0	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA30 0	Debiti verso altri fornitori	1.488.314	600.556	878.057	1.807.372	21.378.726
<b>PDA31 0</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>					
<b>PDA32 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 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	-
	<i>Debiti verso ONAOSI</i>	4.044				29.983
	<i>Altri debiti v/Istituti previdenziali</i>					6.538
<b>PDA34 0</b>	<b>DEBITI V/ALTRI</b>	792.251	529.209	584.968	792.279	4.510.886
<b>PDA35 0</b>	<b>Debiti v/altri finanziatori</b>					
<b>PDA36 0</b>	<b>Debiti v/dipendenti</b>	571.314	418.496	467.989	477.897	3.706.101
<b>PDA37 0</b>	<b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>					
<b>PDA38 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 PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre presta- zioni
ASL UMBRIA 1			11.900
USL UMBRIA 2			678.995
AO PERUGIA			296.872
<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE 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 in azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
<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 DI- CE MO D. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0 020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				45.251.426	172.137	
AA0 030	Quota F.S. regionale - indistinto	dgr950/15+ dgr1569/15	03/08/15+ 21/12/15	ass.ne indistinto e rimb.pers.com.to	45.079.289		590 10 10
AA0 040	Quota F.S. regionale - vincolato:				172.137	172.137	
	Obiettivi di Piano	prot 80799	14/04/201 6	indirizzi per la predisposizione del bilancio di esercizio 2015	86.092	86.092	590 20 10
	Sanità penitenziaria						
	Altre vincolate	prot 80799 + dgr 378	14/04/201 6+11/04/1 6	( FONDO ESCLUSIVITA' DI RAP- PORTO) indirizzi per la predisposi- zione del bilancio di esercizio 2015	86.045	86.045	590 20 10

AA0 050	EXTRA FONDO:				-	-	
AA0 070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				-		
AA0 080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio re- gionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				-		
AA0 090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio re- gionale a titolo di copertura <u>extra</u> <u>LEA</u>				-		
AA0 100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				-		
AA0 120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-	-	
	Altri contributi						
AA0 130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				-	-	
	Altri contributi						
AA0 150	Contributi da altri soggetti pub- blici (extra fondo) vincolati:				-	-	
	Contributi c/esercizio da Ammini- strazioni statali extra fondo vinco- lati						
	Contributi c/esercizio da Ammini- 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 57/2016 del 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 BUDGET	EXTRAGLO-BAL BUDGET	INTRAGLO-BAL BUDGET	EXTRAGLO-BAL BUDGET	INTRA-GLOBAL BUDGET	EXTRA-GLOBAL BUDGET	INTRA-GLOBAL BUDGET	EXTRA-GLOBAL BUDGET	TOTALE
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (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 AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE 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 ... [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- DICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANI- TARI IN MOBILITA'	ASL UMBRIA 1		ASL UMBRIA 2		AO PG		TOTALE		
		INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	TOTALE
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRARE- 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- 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- 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- 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- 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>									1.328.786

**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>COMPARTECIPAZIONE 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 liquidato/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	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	364.507	364.507		100,00%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.132.431	2.132.431		100,00%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.195.637		3.195.637	0,00%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	12.913		12.913	0,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.518		1.518	0,00%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.195.249		1.195.249	0,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		-	#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 INIZIALE 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>
<b>CZ9999</b>	<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
RF01. 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

<i>Medicina penitenziaria - Quota contabilizzata dalla GSA a compensazione Sopravvenienze attive iscritte dalle Aziende Sanitarie</i>	
<i>Altro</i>	21.525

#### PS05 –Insussistenze passive

<b>DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO)</b>	<b>Valore CE al 31/12/2015</b>
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>	
<i>Altro</i>	83

#### Altre informazioni

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<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) Rimborsamento 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) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	59.799	81.419	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento 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) Rimborsamento 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>	<b>364.507</b>	<b>517.606,34</b>	+
	<b>BA1930</b>	<b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>	<b>2.132.431</b>	<b>1.488.680,67</b>	+
	<b>BA1940</b>	<b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	<b>3.195.637</b>	<b>3.211.801,94</b>	+
	<b>BA1950</b>	<b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>	<b>12.913</b>	<b>991,25</b>	+
	<b>BA1960</b>	<b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>	<b>1.518</b>	<b>3.852,31</b>	+
	<b>BA1970</b>	<b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>	<b>1.195.249</b>	<b>803.774,45</b>	+

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	-	-	+
	<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>974.226</b>	<b>948.329</b>	<b>+</b>
	<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	343.694	320.066,07	+
	<b>BA2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>	-	-	+
	<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>630.533</b>	<b>628.263</b>	<b>+</b>
	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	+
	<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>3.539.890</b>	<b>3.143.369</b>	<b>+</b>
	<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	15.429	86.204,50	+
	<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.524.462</b>	<b>3.057.164</b>	<b>+</b>
	<b>BA2590</b>	<b>B.12) Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>1.486.326</b>	<b>1.430.167</b>	<b>+</b>
	<b>BA2600</b>	<b>B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</b>	-	-	+
	<b>BA2610</b>	<b>B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</b>	1.486.326	1.430.166,62	+
	<b>BA2620</b>	<b>B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	2.038.135	1.626.997,59	+
	<b>BA2630</b>	<b>B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>235.000</b>	<b>397.000</b>	<b>+</b>
	<b>BA2640</b>	<b>B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>	-	-	+
	<b>BA2650</b>	<b>B.14.B) Svalutazione dei crediti</b>	235.000	397.000,00	+
	<b>BA2660</b>	<b>B.15) Variazione delle rimanenze</b>	- 1.261.999	438.943	+/-
	<b>BA2670</b>	<b>B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	- 1.224.644	436.572	+/-
	<b>BA2680</b>	<b>B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	- 37.355	2.371	+/-
	<b>BA2690</b>	<b>B.16) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>1.882.691</b>	<b>2.359.685</b>	<b>+</b>
	<b>BA2700</b>	<b>B.16.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>812.777</b>	<b>579.020</b>	<b>+</b>
	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	+
	<b>BA2760</b>	<b>B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	-	-	+
	<b>BA2770</b>	<b>B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	<b>806.963</b>	<b>1.511.179</b>	<b>+</b>
	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	+
	<b>BA2820</b>	<b>B.16.D) Altri accantonamenti</b>	<b>262.952</b>	<b>269.487</b>	<b>+</b>
	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	+
	<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>181.229.731</b>	<b>180.285.138</b>	<b>+</b>
		<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			<b>+</b>
	<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	<b>43</b>	<b>163</b>	<b>+</b>
	<b>CA0020</b>	<b>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</b>	37	146,13	+
	<b>CA0030</b>	<b>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>	5	16,62	+
	<b>CA0040</b>	<b>C.1.C) Altri interessi attivi</b>	-	-	+
	<b>CA0050</b>	<b>C.2) Altri proventi</b>	-	-	+
	<b>CA0060</b>	<b>C.2.A) Proventi da partecipazioni</b>	-	-	+

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 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 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 31/12/2015	Bilancio 31/12/2014	Variazioni 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 31/12/2015	Bilancio 31/12/2014	Variazioni 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 31/12/2015</b>	<b>Bilancio 31/12/2014</b>	<b>Variazioni 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 31/12/2015</b>	<b>Bilancio 31/12/2014</b>	<b>Variazioni 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> (Euro/000)	<b>Bilancio</b>		<b>Bilancio</b>		<b>Variazioni</b>
	<b>31/12/2015</b>		<b>31/12/2014</b>		<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 2015-2014
WEBRED/SPA UMBRIA DIGITALE HELP DESK - 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° Riprevisione 2015	Bilancio 2015	Bilancio 2014	Variazioni 2015-2014	Variazioni 1° Ripr.2015- Bilancio 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><i>Totale costi funzionamento</i></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><i>Totale costi diretta imputaz commessa</i></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><i>Totale costi consumi materie e servizi</i></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> <b>(euro/000)</b>	<b>Bilancio</b> <b>31/12/2015</b>	<b>Bilancio</b> <b>31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b> <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 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 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</b> -	<b>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 SALUTE 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 / Inquadramento	24/h Set.	27,5/h Set.	28/h Set.	30/h Set.	32/h Set.	34/h Set.	36/h Set.	38/h Set.	40/h 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. - 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 - 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 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 CITTA' DI CASTELL O	AUSL 1 PERUGIA	AUSL 2 FOLIGNO	AUSL 2 TERNI	AZ. OSP. PG	AZ. OSP. 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 CITTA' DI CASTELLO	AUSL 1 PERUGIA	AUSL 2 FOLIGNO	AUSL 2 TERNI	AZ. OSP. PG	AZ. OSP. 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>
SPORTELLO 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>SPORTELLO 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>		
14 minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n		
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 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.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2015

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 imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo		
Rivalutazioni		
Svalutazioni		
Valore di bilancio		
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per		
acquisizioni	94	94
Decrementi per		
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
	<b>Totale</b>	<b>1</b>
<b>Dettaglio partecipazioni in altre imprese</b>		
		<b>PARTECIPAZIONE UMBRIA DIGITALE</b>
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 clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo 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 postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità 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 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 soprapprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserve statutarie	Altre riserve		Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
					Varie altre riserve	Totale altre riserve		
Valore di inizio esercizio	100.000	24.986	5.500	104.477	100.000	100.000	0	334.963
<b>Destinazione del risultato 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		
Variatione 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 a fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquot a fiscale	Imposte anticipate 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> <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> <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 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> <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> <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**

#### **ATTIVITÀ 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%
<b>D</b>	Obiettivo regionale: anno 2015 DGRU 1383/2014 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 Brugnatta

**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 / sostituzioni	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 Igiene degli alimenti e nutrizione													
10100 Prevenzione e sicurezza ambulatorio													
10100 Sanità pubblica veterinaria													
10500 ASL di prevenzione delle parti 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													
20100 Medicina Generale													
di cui:													
20101 Medicina generale													
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 conveni.													
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	186	186	3	273	5.081	12.235	502	693	556	56	516	7	36.664
di cui:													
20601 Att. prodotte in ambito osped.	186	186	3	273	5.081	12.135	502	693	556	56	516	7	36.664
di cui:													
20601.1 Ass. Osp. Attività di Laboratorio	26	26	0	34	661	1.639	86	130	65	8	71	1	3.332
20601.2 Ass. Osp. Attività Clinica e di Ig.	160	160	3	239	4.416	10.495	416	563	491	40	445	6	33.332
20602 Att. prodotte in ambito distret.													
di cui:													
20602.1 Ass. Distr. Attività di Laboratorio													
20602.2 Ass. Distr. Attività Clinica/diagn.													
20700 Assistenza protesica													
di cui:													
20700.1 Ass. Prost. a disabili in ADI/AOP													
20700.2 Ass. Prost. a disabili in RSA/Crisi													
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 post-cod. pendenti													
20806 Ass. Terr. amb. agli anziani													
20900 Assistenza semipresidenziale													
di cui:													
20901 Ass. Semipres. di Psichiatria													
20902 Ass. Semipres. di Psich. a di sb.													

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 / Invalutare	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 Istituzionale													
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	17	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	5	53	0	2.110	
30200 Assistenza ospedaliera per acuti	30.248	743	17	1.803	27.608	113	5.433	2.449	341	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	278	2.300	52	312.669	
30300 Ass. Ospedaliera Lungodegenti													
30301 Att. Osp. Ospedaliera per riabilitazione	3	9	0	36	571	2	70	48	38	7	1	2.278	
39999 Totale	30.462	798	18	1.913	29.734	120	6.264	2.638	365	3.013	69	347.750	
49999 TOTALE	47.102	984	21	2.184	34.814	135	6.537	3.139	422	3.331	76	184.414	

Macrovoce economica	Censuale manutenzione: sanitari non sanitari	prestazioni	Cost/lec acquisti di servizi	Personale del ruolo sanitario/ non sanitario	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	3.321	2.533	51		1.657	10.187
A1999	Totale	100	273	2.419	3.503	2.650	75		1.664	10811

Macrovoce economica	Censuale manutenzione: sanitari non sanitari	prestazioni	Cost/lec acquisti di servizi	Personale del ruolo sanitario/ non sanitario	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									
A2204	--attiva									
A2204	--passiva									2.481
A2205	per assistenza specialistica									
A2205	--attiva									
A2206	--passiva									3.350
A2207	per assistenza termale									
A2208	--attiva									
A2208	--passiva									
A2209	per assistenza di emergenza sanitaria									
A2210	--attiva									
A2210	--passiva									
A2211	per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare									
A2211	--attiva									
A2212	--passiva									
A2213	per assistenza territoriale semiresidenziale									
A2214	--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									20.509
A2302	--passiva									

Macrovoce economica	Censuale manutenzione: sanitari non sanitari	prestazioni	Cost/lec acquisti di servizi	Personale del ruolo sanitario/ non sanitario	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									1.420

Macrovoce economiche	Consueti e manutenzionali 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/assubstituire	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 generica 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 Predittiva di libera scelta di cui:														
20802.1 Predittiva Attività in Convenzione														
20802.2 Pied prest. erogate in ADI/ADP														
20802.3 Pedittiva campagne vescorali														
20900 Emergenza Sanitaria Territoriale														
20900 Assistenza farmaceutica di cui:														
20401 Ass.farm.tramite farmacie convenz.														
20402 Altre forme di erogaz. di ass.farma 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 di cui:	15.534	215	3	224	5.328	11.971	14	691	494	490	51	605	22	35.632
20601 Att. it. prodotta in ambito ospedal. di cui:	15.534	225	3	224	5.328	11.971	14	691	494	490	51	605	22	35.632
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 domicil.														
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. amputat.														
20900 Ass. territoriale semiautodipendente di cui:														
20901 Ass. Semiretid. Psichiatria														
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 tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Supravvenienze / Inaspettatezze	Altri costi	On. Fin. Sval. Mig.	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi 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. territoriale residenziale													
di cui:													
21001 Ass. Residenziale-Ass. Pacchiera													
21002 Ass. Residenziale-Ass. Rabb. Diab.													
21003 Ass. Residenziale-Ass. Alcolicod.													
21004 Ass. Residenziale-Ass. Alz. Arter.													
21005 Ass. Residenziale-HIV e Altro													
21006 Ass. Residenziale-Ass. Mal. di term.													
21100 Assistenza ospedaliera													
21200 Ass. Ufo Strutture Interne Carceri													
29999 Totale	15.534	275	3	244	5.308	11.971	6911	494	4901	51	6051	221	35.632
Assistenza ospedaliera													
30100 Attività di Pronto Soccorso	716	47	1	56	1.447	3.535	7041	144	55	16	1961	71	6.479
di cui:													
30101 Attività Pronto Soc. no ricovero	155	32	1	38	995	2.426	4831	92	37	11	134	5	4.417
30102 Attività Pronto Soc. con ricovero	211	15	0	18	452	1.109	2211	437	18	5	631	2	2.017
30200 Assistenza ospedaliera per acuti	29.951	728	171	1.507	29.015	63.639	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	9551	407	510	53	559	23	25.709
30202 Ass. Osp. Dipendenza Originaria	23.117	587	14	1.221	23.832	52.891	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
30500 Ass. Ospedaliere per Riabilitazione	3	0	0	29	578	1.404	69	47	36	6	69	3	2.254
39999 Totale	30.280	741	181	1.793	31.041	68.568	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	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	Costi per acquisizione di servizi sanitari non sanitari	Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo non sanitario	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze	Altri costi	Totale
Allegato 1											
A1101	formazione del personale	2	0	289	0	0	29	20		2	342
A1102	sistemi informatici e altri oneri di gestione	2	0	0	0	181	86	0		5	274
A1103		94	267	2.120	132	3.019	2.522	46		1.652	9.852
A1999	Totale	98	267	2.409	132	3.200	2.637	66		3.659	10.468
<b>Allegato 2 - Mobilità interregionale</b>											
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro											
A2101	--attiva										
A2102	--passiva										
per assistenza distrettuale											
per assistenza sanitaria di base											
A2201	--attiva										
A2202	--passiva										
per assistenza farmaceutica											
A2203	--attiva										
A2204	--passiva										8.303
per assistenza specialistica											
A2205	--attiva										
A2206	--passiva										22.303
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										76.614
A2302	--passiva										639

Macro voci economiche	Consumi e manutenzioni sanitari	Costi per acquisizione di servizi sanitari per prestazione di erogazione di servizi	Costi per acquisizione di servizi sanitari non sanitari	Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo non sanitario	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze	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											
per assistenza sanitaria di base											
A3201	--attiva										
A3202	--passiva										
per assistenza farmaceutica											
A3203	--attiva										
A3204	--passiva										1.772
per assistenza specialistica											
A3205	--attiva										
A3206	--passiva										3.008
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										20.346
A3302	--passiva										
<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	circoncisione di tipo maschile										
A5003	medicina non convenzionale										
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 (valore non include altre prestazioni escluse dall'IFA)										
A5108	assegno di cura										
A5109	contributo per la carica riabilitativa denominata metodo DOMAN										
A5110	ausili tecnici non inclusi nel nomenclatore tariffario, materiale di consumo e di sostituzione										
A5111	prodotti protesici										
A5112	prestazioni assistive - AMG e PLS previste da accordi regionali/azimutali										
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare										
A5114	rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure										
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra										
A5199	altro										134
A5999	TOTALE										134
<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

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:

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.



## 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

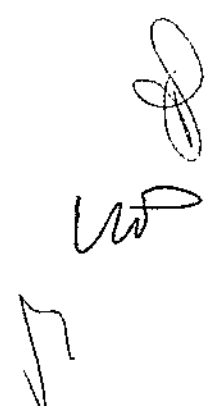
con nota prot. n. 15155 del 10/05/2016 e, ai sensi dell'art. 26 del D. Lgs. n. 118/2011, è composto da:

- 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 glacerie 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.

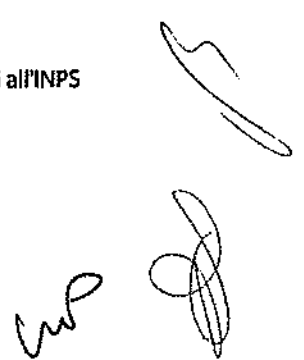
#### TFR personale dipendente:

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.

Two handwritten signatures in black ink, one above the other, located in the bottom right corner of the page.

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.

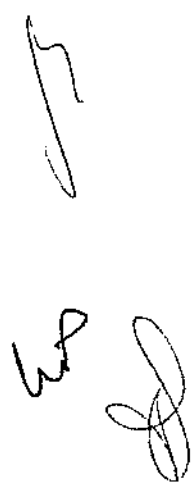
#### **Conti d'ordine NO**

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.

The image shows three handwritten signatures or initials in black ink. One is a large, stylized signature, and the other two are smaller, more compact initials.

## 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

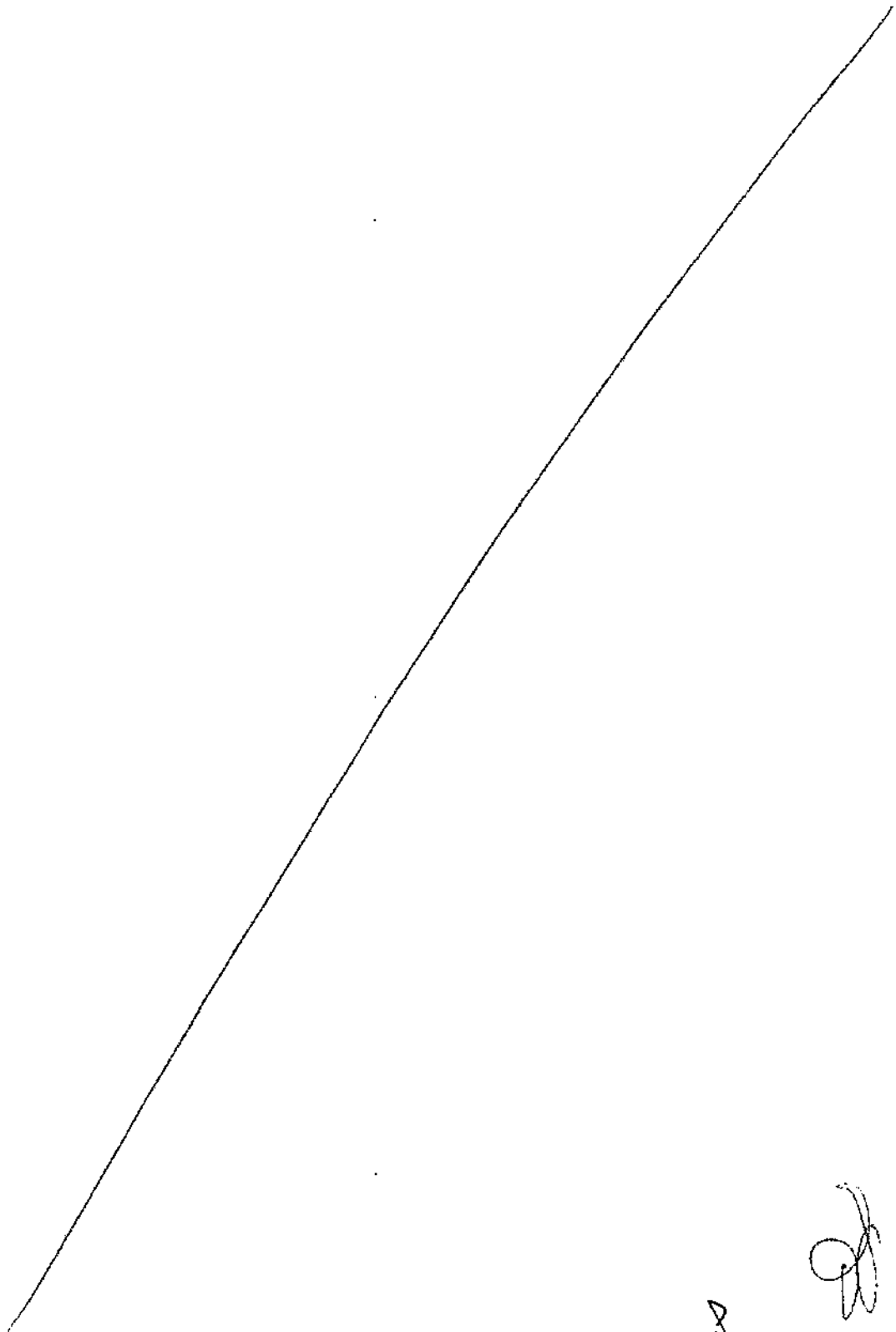
- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni espresse, 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

WSP 



Handwritten marks including the letters "LSP" and a signature or scribble.

**ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO**

Nessun file allegato al documento.

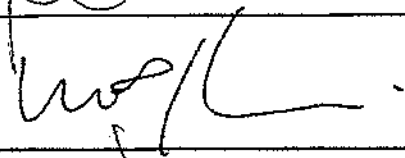
---

**FIRME DEI PRESENTI**

ROBERTO BELLI



MARCO PIEPOLI



PAOLO SEBASTIANI

