

Deliberazione del Direttore Generale n. 400 del 20/05/2014

Oggetto: Bilancio di esercizio 2013. Approvazione

Ufficio proponente: Direzione Economica e di Contabilità Generale

Esercizio	ASSENTE
Centro di Risorsa	ASSENTE
Posizione Finanziaria	ASSENTE
Importo	ASSENTE
Prenotazione Fondi	ASSENTE

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera di pari oggetto dell'Ufficio Proponente di cui al num. Provv. 518 del 16/05/2014 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 - Dr. Leonardo BARTOLUCCI.

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
(Dott. Andrea CASCIARI)*

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;

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 delibera 377/2014 che adotta il progetto di Bilancio di esercizio 2013, trasmessa al Collegio sindacale con nota n. 15030 del 15 maggio 2014;

Acquisita la relazione del Collegio Sindacale che viene 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 e Coesione Sociale;
- di trasmettere il presente provvedimento al CAL;
- di individuare quale responsabile del procedimento il Dott. Simone Sodano.



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

S.C. Economica finanziaria

BILANCIO DI ESERCIZIO

2013

Stato Patrimoniale

**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)		Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012			
				Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I Immobilizzazioni immateriali		86.205	174.209	-88.004	-50,5%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		0	0	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo		0	0	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		86.205	172.409	-86.205	-50,0%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		0	0	-	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali		0	1.800	-1.800	-100,0%		
II Immobilizzazioni materiali		46.311.475	46.798.911	-487.435	-1,0%		
1) Terreni		2.916.713	2.916.713	-	0,0%		
a) Terreni disponibili		0	0	-	-		
b) Terreni indisponibili		2.916.713	2.916.713	-	0,0%		
2) Fabbricati		32.375.905	33.674.966	-1.299.061	-3,9%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		0	0	-	-		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		32.375.905	33.674.966	-1.299.061	-3,9%		
3) Impianti e macchinari		1.955.794	2.311.455	-355.661	-15,4%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		2.553.594	1.685.230	868.364	51,5%		
5) Mobili e arredi		204.317	204.424	-107	-0,1%		
6) Automezzi		0	0	-	-		
7) Oggetti d'arte		0	0	-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali		665.680	544.108	121.572	22,3%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		5.639.473	5.462.015	177.458	3,2%		
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		0	0	29.200	29.200	-	0,0%
1) Crediti finanziari		0	0	0	0	-	-
a) Crediti finanziari v/ Stato		0	0	0	0	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione		0	0	0	0	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate		0	0	0	0	-	-
d) Crediti finanziari v/ altri		0	0	0	0	-	-
2) Titoli		29.200	29.200	-	-	0,0%	0,0%
a) Partecipazioni		29.200	29.200	-	-	0,0%	0,0%
b) Altri titoli		0	0	-	-	-	-
Totale A)		46.426.880	47.002.320	-575.440	-1,2%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I Rimanenze		3.984.021	3.197.112	786.908	24,6%		
1) Rimanenze beni sanitari		3.880.479	3.112.507	767.972	24,7%		
2) Rimanenze beni non sanitari		103.541	84.605	18.936	22,4%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari		0	0	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		0	0	-	-		
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		40.212.016	0	40.212.016	46.806.346	-6.594.331	-14,1%
1) Crediti v/ Stato		176.829	0	176.829	149.348	27.481	18,4%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente		0	0	0	0	-	-
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti		0	0	0	0	-	-
2) Crediti v/ Stato - altro		0	0	0	0	-	-
b) Crediti v/ Stato - investimenti		0	0	0	0	-	-
c) Crediti v/ Stato - per ricerca		0	0	0	0	-	-
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente		0	0	0	0	-	-
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata		0	0	0	0	-	-
3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		0	0	0	0	-	-
4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca		0	0	0	0	-	-
d) Crediti v/ prefetture		176.829	0	176.829	149.348	27.481	18,4%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma		15.975.471	0	15.975.471	16.691.837	-716.366	-4,3%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		11.109.092	0	11.109.092	12.110.397	-1.001.305	-8,3%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		11.109.092	0	11.109.092	12.110.397	-1.001.305	-8,3%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente		3.703.174	0	3.703.174	6.203.412	-2.500.238	-40,3%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		0	0	0	0	-	-
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		0	0	0	0	-	-
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		7.405.918	0	7.405.918	5.906.985	1.498.933	25,4%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca		0	0	0	0	-	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		4.866.380	0	4.866.380	4.581.440	284.939	6,2%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)			Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
					Importo	%
1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	4.866.380	4.866.380	4.581.440	284.939	6,2%
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	0	0	0	-	-
3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	0	0	-	-
4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	-	-
3)	Crediti v/Comuni	5.871	5.871	13.339	-7.468	-56,0%
4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	22.003.982	22.003.982	27.311.722	-5.307.739	-19,4%
a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.620.928	21.620.928	26.934.954	-5.314.026	-19,7%
b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	383.055	383.055	376.768	6.287	1,7%
5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	-	-
6)	Crediti v/Erario	69.862	69.862	62.607	7.255	11,6%
7)	Crediti v/altri	1.980.000	1.980.000	2.577.494	-597.494	-23,2%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	-	-
1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		0	0	-	-
2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		0	0	-	-
IV Disponibilità liquide			15.120.603	13.337.650	1.782.953	13,4%
1)	Cassa		8.476	7.786	691	8,9%
2)	Istituto Tesoriere		15.099.919	13.323.527	1.776.393	13,3%
3)	Tesoreria Unica		0	0	-	-
4)	Conto corrente postale		12.207	6.338	5.869	92,6%
Totale B)			59.316.639	63.341.109	-4.024.470	-6,4%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			0	0	-	-
II Risconti attivi			1.282.037	2.066.897	-784.861	-38,0%
Totale C)			1.282.037	2.066.897	-784.861	-38,0%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			107.025.556	112.410.326	-5.384.770	-4,8%
D) CONTI D'ORDINE						
1)	Canoni di leasing ancora da pagare		1.981.943	4.250.873	-2.268.930	-53,4%
2)	Depositi cauzionali		0	0	-	-
3)	Beni in comodato		0	0	-	-
4)	Altri conti d'ordine		0	0	-	-
Totale D)			1.981.943	4.250.873	-2.268.930	-53,4%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	Importi: Euro
--	---------------

A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	-4.851.024	-4.851.024	-	0,0%
II Finanziamenti per investimenti	41.940.173	42.065.295	-125.122	-0,3%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0	-	-
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	0	0	-	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	0	0	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	0	0	-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	40.786.725	42.065.295	-1.278.569	-3,0%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.153.447	0	1.153.447	-
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.089.582	1.410.283	679.299	48,2%
IV Altre riserve	1	1	-	0,0%
V Contributi per ripiano perdite	0	0	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-9.798.158	-16.933.204	7.135.046	-42,1%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	52.254	439.046	-386.793	-88,1%
Totale A)	29.432.827	22.130.396	7.302.431	33,0%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite	0	0	-	-
2) Fondi per rischi	19.853.304	9.328.308	10.524.996	112,8%
3) Fondi da distribuire	0	0	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	1.294.233	1.269.363	24.869	2,0%
5) Altri fondi oneri	3.235.411	3.470.173	-234.761	-6,8%
Totale B)	24.382.948	14.067.844	10.315.104	73,3%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)		Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012			
				Importo	%		
1) Premi operosità		0	0	-	-		
2) TFR personale dipendente		0	0	-	-		
Totale C)		0	0	-	-		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)							
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi		359.224	954.388	1.313.612	1.657.701	-344.089	-20,8%
2) Debiti v/Stato		6.611		6.611	2.204	4.407	200,0%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		0		0	0	-	-
4) Debiti v/Comuni		0		0	0	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche		920.536	0	920.536	1.259.462	-338.926	-26,9%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità		0		0	0	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A		0		0	0	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A		0		0	0	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni		824.435		824.435	1.170.783	-346.348	-29,6%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto		0		0	0	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		96.101		96.101	88.679	7.422	8,4%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		252.338		252.338	411.550	-159.212	-38,7%
7) Debiti v/fornitori		41.111.576		41.111.576	63.215.627	-22.104.050	-35,0%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere		0		0	0	-	-
9) Debiti tributari		3.413.107		3.413.107	3.345.342	67.765	2,0%
10) Debiti v/altri finanziatori		0		0	0	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		164.307		164.307	183.905	-19.598	-10,7%
12) Debiti v/altri		6.027.694		6.027.694	5.612.644	415.050	7,4%
Totale D)		52.255.393	954.388	53.209.781	75.688.435	-22.478.654	-29,7%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI							
1) Ratei passivi				0	0	-	-
2) Risconti passivi				0	523.651	-523.651	-100,0%
Totale E)				0	523.651	-523.651	-100,0%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)				107.025.556	112.410.326	-5.384.770	-4,8%
F) CONTI D'ORDINE							
1) Canoni di leasing ancora da pagare				1.981.943	4.250.873	-2.268.930	-53,4%
2) Depositi cauzionali				0	0	-	-
3) Beni in comodato				0	0	-	-
4) Altri conti d'ordine				0	0	-	-
Totale F)				1.981.943	4.250.873	-2.268.930	-53,4%



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

S.C. Economica finanziaria

BILANCIO DI ESERCIZIO

2013

Conto Economico

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Differenza	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	35.375.561	22.618.132	12.757.429	56,4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	34.737.319	22.466.640	12.270.679	54,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.198	0	6.198	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0	0	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0	0	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	6.198	0	6.198	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	224.671	5.808	218.863	3768,3%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	-	-
4) da privati	224.671	5.808	218.863	3768,3%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	407.373	145.684	261.689	179,6%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.266.572	0	1.266.572	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	314.578	763.487	448.909	-58,8%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	147.959.243	157.240.074	9.280.830	-5,9%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	143.719.480	153.084.023	9.364.543	-6,1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.781.967	3.577.745	204.222	5,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	457.796	578.306	120.510	-20,8%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.617.601	1.827.462	209.861	-11,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.874.059	3.244.272	370.213	-11,4%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.147.087	2.289.062	141.975	-6,2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	-	-
9) Altri ricavi e proventi	566.506	229.049	337.457	147,3%
Totale A)	189.588.064,00	188.211.537	1.376.527	0,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	43.737.223	41.990.316	1.746.907	4,2%
a) Acquisti di beni sanitari	42.896.751	41.170.328	1.726.423	4,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	840.472	819.988	20.484	2,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	6.265.289	6.151.250	114.040	1,9%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.310.873	2.960.746	350.127	11,8%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	204.001	206.415	2.414	-1,2%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.011.416	2.118.009	106.594	-5,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	739.000	866.079	127.080	-14,7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	26.189.703	28.341.743	2.152.040	-7,6%
a) Servizi non sanitari	25.724.104	27.827.821	2.103.717	-7,6%

b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	345.784	429.004	-	83.220	-19,4%
c) Formazione	119.815	84.918		34.897	41,1%
4) Manutenzione e riparazione	5.719.376	6.740.213	-	1.020.837	-15,1%
5) Godimento di beni di terzi	4.917.687	4.916.572		1.115	0,0%
6) Costi del personale	82.668.345	81.841.062		827.284	1,0%
a) Personale dirigente medico	35.519.832	34.865.764		654.067	1,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.785.709	1.631.725		153.985	9,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	36.012.017	35.799.526		212.491	0,6%
d) Personale dirigente altri ruoli	401.086	638.450	-	237.364	-37,2%
e) Personale comparto altri ruoli	8.949.702	8.905.597		44.105	0,5%
7) Oneri diversi di gestione	985.028	1.036.132	-	51.104	-4,9%
8) Ammortamenti	2.845.030	2.912.835	-	67.805	-2,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	88.005	88.005		-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.472.350	1.469.408		2.942	0,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.284.676	1.355.423	-	70.747	-5,2%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	346.000	247.000		99.000	40,1%
10) Variazione delle rimanenze	-786.908	288.588	-	1.075.496	-372,7%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-774.550	267.410	-	1.041.960	-389,6%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-12.359	21.178	-	33.536	-158,4%
11) Accantonamenti	11.857.395	3.962.683		7.894.712	199,2%
a) Accantonamenti per rischi	10.447.875	3.430.000		7.017.875	204,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0		-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	395.962	111.559		284.403	254,9%
d) Altri accantonamenti	1.013.559	421.125		592.434	140,7%
Totale B)	184.744.168	178.428.394		6.315.774	3,5%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.843.896	9.783.144	-	4.939.248	-50,5%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	697	16.870	-	16.173	-95,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	616.354	2.597.908	-	1.981.553	-76,3%
Totale C)	-615.657	-2.581.037		1.965.380	-76,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni	0	0		-	-
2) Svalutazioni	0	0		-	-
Totale D)	0	0		-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1) Proventi straordinari	2.009.793	1.153.470		856.323	74,2%
a) Plusvalenze	0	0		-	-
b) Altri proventi straordinari	2.009.793	1.153.470		856.323	74,2%
2) Oneri straordinari	413.741	2.249.061	-	1.835.320	-81,6%
a) Minusvalenze	0	0		-	-
b) Altri oneri straordinari	413.741	2.249.061	-	1.835.320	-81,6%
Totale E)	1.596.052	-1.095.591		2.691.643	-245,7%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.824.291	6.106.515	-	282.224	-4,6%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1) IRAP	5.696.037	5.591.469		104.568	1,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.345.222	5.269.219		76.002	1,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	77.571	77.746	-	174	-0,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoecnia)	273.244	244.504		28.740	11,8%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0		-	-
2) IRES	76.000	76.000		-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0		-	-
Totale Y)	5.772.037	5.667.469		104.568	1,8%

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	52.254	439.046	-	386.792	-88,1%
--------------------------------	--------	---------	---	---------	--------



Bilancio di esercizio 2013

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

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2013	ANNO 2012
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	52.254	439.046
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.472.350	1.469.408
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.284.676	1.355.423
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	88.005	88.005
	Ammortamenti	2.845.030	2.912.835
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-2.147.087	-2.289.062
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-2.147.087	-2.289.062
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	346.000	247.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-182.688	0
	- Fondi svalutazione di attività	163.312	247.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	11.857.395	3.962.683
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-1.385.758	
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	10.471.637	3.962.683
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	11.385.146	5.272.503
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>		0
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>		0
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	-338.926	-1.352.490
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>		0
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	-22.263.262	-7.969.698
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	72.094	-295.127
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	-19.598	0
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	415.050	2.724.913
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-22.134.642	-6.892.402
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-523.651	-2.487.263
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	-27.481	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i>	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>	0	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	1.959.546	15.691.476
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	7.468	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	5.307.739	-2.757.358
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>		0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	-11.584	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	768.575	757.830
(+)(-)	diminuzione/aumento di crediti	8.004.262	13.691.949
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	-786.908	288.588
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>		0
(+)(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-786.908	288.588
(+)(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	784.861	50.494
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-3.270.932	9.923.868
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	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	0	-257.502
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	-394.030
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0	-651.532

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2013	ANNO 2012
(+)	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
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-173.289	-731.898
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0	5.472
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.510.676	-1.090.052
(-)	Acquisto mobili e arredi	-54.010	-35.851
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali	-354.157	-157.369
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-2.092.132	-2.009.698
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
(-)	Acquisto crediti finanziari		0
(-)	Acquisto titoli		0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0	0
B - Totale attività di investimento		-2.092.133	-2.661.229
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-284.939	2.313.288
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		0
(+)	aumento fondo di dotazione	-284.939	2.313.288
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	7.336.000	0
(+)(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	439.046	0
(+)(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	7.775.046	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-344.089	-344.090
C - Totale attività di finanziamento		7.146.018	1.969.198
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		1.782.953	9.231.836
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		1.782.953	9.231.837



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 2013

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:

GEN01 – NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
GEN01 – SI	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:

GEN02 – NO	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.
GEN02 – SI	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:

GEN03 – NO	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 se-

gnalati e commentati nella nota integrativa.
--

<i>Segnalazione e commento degli eventuali casi di non comparabilità (per esempio, a seguito di scorpori e/o accorpamenti di aziende, presidi ospedalieri o altre strutture, oppure di sostanziali modifiche nei criteri di finanziamento)</i>
--

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
GEN04 – SI	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 liqui-	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

de	
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 31.12.13							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2012	di cui Personale Part Time al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	di cui Personale Part Time al 31/12/2013	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1.249	43	1.265	42	14.750	40.726.712	14.850.225
Dirigenza	362	2	373	2	4.294	17.254.269	10.926.112
- Medico-veterinaria	343	2	353	2	4.056,24	16.355.488,00	10.443.696,00
- Sanitaria	19	0	20	0	238,14	898.781,00	482.416,00
Comparto	887	41	892	40	10.456	23.472.443	3.924.113
- Categoria DS	70	2	68	2	819,32	2.002.432,00	555.824,00
- Categoria D	812	38	820	38	9.586,72	21.390.275,00	3.329.529,00
- Categoria C	5	1	4	0	49,48	79.736,00	38.760,00
- Categoria Bs	0	0	0	0	0	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	2	-	2	-	24	69.302	29.168
Dirigenza	0	0	0	0	0	0	0
Livello dirigenziale	1	0	1	0	12	45.364,00	28.991,00
Comparto	1	-	1	-	12	23.938	177
- Categoria D	1	0	1	0	12	23.938,00	177,00
RUOLO TECNICO	221	2	211	2	2.575	4.457.028	510.474
Dirigenza	-	-	-	-			
Livello dirigenziale	-	-	-	-			
Comparto	221	2	211	2	2.575	4.457.028	510.474
- Categoria DS	2,00	-	2,00	-	24,00	58.159,00	12.984,00
- Categoria D	3,00	-	3,00	-	36,00	76.764,00	30.886,00
- Categoria C	11,00	-	11,00	-	132,00	267.841,00	68.435,00
- Categoria Bs	121,00	-	118,00	-	1.413,86	2.466.046,00	295.637,00
- Categoria B	34,00	2,00	31,00	2,00	390,95	658.551,00	18.146,00
- Categoria A	50,00	-	46,00	-	578,22	929.667,00	84.386,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	65	4	76	5	806	1.776.918	428.866
Dirigenza	0	0	0	0	0	-	-
Livello dirigenziale	4	0	3	0	25	90.667,00	107.794,00
Comparto	61	4	73	5	781	1.686.251	321.072
- Categoria DS	15	0	17	0	196,46	485.153,00	259.913,00
- Categoria D	17	2	18	2	206,73	458.047,00	36.262,00
- Categoria C	19	1	19	1	224,94	480.458,00	18.779,00
- Categoria Bs	1	0	4	0	21	42.029,00	308,00
- Categoria B	8	1	13	1	118,96	200.044,00	2.531,00
- Categoria A	1	0	2	1	12,62	20.520,00	3.279,00
TOTALE	1.537	49	1.554	49	18.155	47.029.960	15.818.733

Dati sull'occupazione al 31.12.13			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
Tipologia di personale	T2		T14 (TOTALE)
	Personale al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	17	37	1.309.252
Dirigenza	8	14	840.177
- Medico-veterinaria	7,55	14	840.177,00
- Sanitaria	0	0	-
Comparto	10	23	469.075
- Categoria DS	0	0	55.116,00
- Categoria D	9,92	23	413.959,00
- Categoria C	0	0	-
- Categoria Bs	0	0	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-
Dirigenza			-
Livello dirigenziale			-
Comparto	-	-	-
- Categoria D			-
RUOLO TECNICO	-	1	1.774
Dirigenza			-
Livello dirigenziale			-
Comparto	-	1	1.774
- Categoria DS			-
- Categoria D			-
- Categoria C			-
- Categoria Bs			-
- Categoria B			-
- Categoria A	0	1	1.774,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	1	-	6.110
Dirigenza			-
Livello dirigenziale	0	0	-
Comparto	1	-	6.110
- Categoria DS	1	0	6.110,00
- Categoria D			-
- Categoria C			-
- Categoria Bs			-
- Categoria B			-
- Categoria A			-
TOTALE	18	38	1.317.136

La tabella 1a nel conto annuale rappresenta un dettaglio, quindi un "di cui", di alcune qualifiche distinte per figura professionale riportate nella tabella 1; i dati richiesti in questa tabella non corrispondono alla tabella 1a del conto annuale.

La tabella 1c non è stata compilata poiché riguarda le ASL.

Le tabelle non compilate sono comunque rappresentate per mantenere la numerazione delle stesse rispetto allo schema di Nota integrativa previsto dal D.M. sopra citato.

Dati sull'occupazione al 31.12.XX

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	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
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria				
- Sanitaria				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- 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
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno X-1	uomini-anno anno X
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno X-1	uomini-anno anno X
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno X-1	uomini-anno anno X
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
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
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

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		
Costi d'impianto e di ampliamento	-			-	-										-
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
Costi di ricerca e sviluppo	-			-	-										-
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere	516.115,69			343.706,69	172.409,00									86.204,50	86.204,50
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	516.115,69			343.706,69	172.409,00									86.204,50	86.204,50
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-			-	-										-
Altre immobilizzazioni immateriali															
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>															
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	397.629,55			395.829,57	1.799,98									1.799,98	- 0,00
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	397.629,55			395.829,57	1.799,98									1.799,98	- 0,00
Migliorie su beni di terzi	3.669.566,83			3.669.566,83	-										-
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>															
Pubblicità	-			-	-										-
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>															
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.067.196,38	-	-	4.065.396,40	174.208,98	-	-	-	-	-	-	-	-	88.004,48	86.204,50
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					174.208,98									88.004,48	86.204,50

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

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		
Terreni disponibili	-			-	-										-
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
Terreni indisponibili	2.916.712,61			-	2.916.712,61										2.916.712,61
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
Fabbricati non strumentali (disponibili)	-			-	-										-
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
Fabbricati strumentali (indisponibili)	48.384.767,36			14.709.800,98	33.674.966,38				173.288,87					1.472.349,83	32.375.905,42
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	35.585.515,62			10.866.058,77	24.719.456,85				173.288,87					1.124.862,22	23.767.883,50
Impianti e macchinari	2.845.288,08			533.833,51	2.311.454,57				-					355.661,01	1.955.793,56
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.845.288,08			533.833,51	2.311.454,57									355.661,01	1.955.793,56
Attrezzature sanitarie e scientifiche	22.969.261,80			21.284.031,42	1.685.230,38				1.510.675,61					642.311,98	2.553.594,01
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	21.829.170,18			20.908.635,78	920.534,40				1.510.675,61					422.335,67	2.008.874,34
Mobili e arredi	2.818.946,88			2.614.523,09	204.423,79				54.010,18	-				54.116,89	204.317,08
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.676.630,35			2.550.627,51	126.002,84				54.010,18					41.734,11	138.278,91
Automezzi	50.897,51			50.897,51	-									-	-
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														-	-
Oggetti d'arte	-			-	-										-
Altre immobilizzazioni materiali	2.525.587,92			1.981.479,60	544.108,32				354.157,48					232.585,93	665.679,87
<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.524.259,52			1.980.961,08	543.298,44				354.157,48					232.320,25	665.135,67
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	5.462.014,57			-	5.462.014,57				177.458,10						5.639.472,67
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	87.973.476,73	-	-	41.174.566,11	46.798.910,62	-	-	-	2.269.590,24	-	-	-	-	2.757.025,64	46.311.475,22

<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	65.460.863,75			36.840.116,65	28.620.747,10				2.092.132,14	-	-	-	-	2.176.913,26	28.535.965,98
--	---------------	--	--	---------------	---------------	--	--	--	--------------	---	---	---	---	--------------	---------------

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
....			
....			

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Ri-classificazioni	Valore finale
Dipartimento di emergenza e urgenza	Contributo regionale	5.450.379,96			5.450.379,96
Ristrutturazione Banca del Sangue del Cordone Ombelicale	Contributo regionale	11.634,61			11.634,61
Art. 20 legge 67/88	Contributo statale e regionale		177.458,10		177.458,10

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	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.
IMM01 – SI	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.

IMM02 – NO	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.
IMM02 – SI	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.

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
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.

IMM03 – NO	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.
IMM03 – SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
IMM03 – MISTO	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.

IMM04 – NO	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.
IMM04 – SI	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.
IMM04 – ALTRO	<i>[Specificare]</i>

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
IMM05 – SI	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.

IMM06 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
IMM06 – SI	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.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
IMM07 – SI	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.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
IMM08 – SI	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
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. 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		

IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. 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:				
...	...				
...	...				
TOTALE CREDITI FINANZIARI					

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:				
...	...				
...	...				
TOTALE CREDITI FINANZIARI					

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:					
...	...					
...	...					
TOTALE CREDITI FINANZIARI						

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:			
...	...			
...	...			
TOTALE CREDITI FINANZIARI				

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

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
Partecipazioni:	29.200,02	-	-	29.200,02	-	-	-	-	-	29.200,02
Partecipazioni in imprese controllate	-			-						-
Partecipazioni in imprese collegate	13.693,08			13.693,08						13.693,08
Partecipazioni in altre imprese	15.506,94			15.506,94						15.506,94
Altri titoli:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titoli di Stato	-			-						-
Altre Obbligazioni	-			-						-
Titoli azionari quotati in Borsa	-			-						-
Titoli diversi	-			-						-
TOTALE	29.200,02	-	-	29.200,02	-	-	-	-	-	29.200,02

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)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
WEBRED Servizi s.r.l.	Perugia	SCRaL	misto	51%	334963	3258188	0	8,50%	13.693,08	Costo
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
Consorzio SIR	Perugia	Consorzio	misto					1%	3.007,12	Costo
Consorzio Completamento Corso di Laurea in Medicina e Chirurgia	Terni	Consorzio	pubblico					6,25%	12.499,82	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 Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
WEBRED Servizi s.r.l.	13.693,08			13.693,08						13.693,08
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
Consorzio SIR	3.007,12			3.007,12						3.007,12
Consorzio Completamento Corso di Laurea in Med	12.499,82			12.499,82						12.499,82

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
IF01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie [SPECIFICARE PARTECIPAZIONI, ALTRI TITOLI, CREDITI SVALUTATI, IMPORTO DELLA SVALUTAZIONE, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE].

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. 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		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nel-	NO		

lo stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IF05 – Altro. 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:	876.460,93	-	6.077.250,30	5.677.931,26	-	1.275.779,97		696.206,35
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	835.629,57		5.518.808,91	5.158.443,89		1.195.994,59		671.382,37
	<i>Medicinali senza AIC</i>	18.021,70		21.038,31	16.286,37		22.773,64		11.456,31
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	22.809,66		537.403,08	503.201,00		57.011,74		13.367,67
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-					-		
ABA040	Dispositivi medici:	2.221.681,93		22.343.066,58	-	-	2.595.482,23		2.256.550,36
	<i>Dispositivi medici</i>	1.808.393,25		18.275.120,75	18.056.134,35		2.027.379,65		1.702.909,06
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	-			-				
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	413.288,68		4.067.945,83	3.913.131,93		568.102,58		553.641,30
ABA050	Prodotti dietetici	3.765,80		28.914,84	26.079,31		6.601,33		1.569,63
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	727,93		2.420,41	2.363,61		784,73		344,82
ABA070	Prodotti chimici	9.843,93					-		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario								
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	26,46		49.109,96	47.305,23		1.831,19		1.616,76
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-							
	RIMANENZE BENI SANITARI	3.112.506,98	-	28.500.762,09	5.753.679,41	-	3.880.479,45		2.956.287,92
ABA120	Prodotti alimentari	-							
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	4.907,22		28.629,25	21.709,15		11.827,32		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-							
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	40.564,87		174.400,63	164.764,67		50.200,83		
ABA160	Materiale per la manutenzione	-							
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	39.133,14		469.691,57	467.311,79		41.512,92		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-							
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	84.605,23	-	672.721,45	653.785,61	-	103.541,07		

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

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – Altro. 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
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	-	-	-	-
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
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	CREDITI V/PREFETTURE	149.347,91	39.522,02	12.040,80	176.829,13	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	149.347,91	39.522,02	12.040,80	176.829,13	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	12.110.396,99	199.921.970,49	200.923.275,90	11.109.091,58	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	6.203.412,04	31.915.796,48	34.416.034,86	3.703.173,66	-
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	6.203.412,04	31.915.796,48	34.416.034,86	3.703.173,66	-
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	5.906.984,95	168.006.174,01	166.507.241,04	7.405.917,92	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	-
					
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	4.581.440,36	640.000,00	355.060,65	4.866.379,71	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	4.581.440,36	640.000,00	355.060,65	4.866.379,71	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	16.691.837,35	200.561.970,49	201.278.336,55	15.975.471,29	-

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	13.339,03	508,55	7.976,34	5.871,24	
					
					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	26.934.953,69	47.646.956,37	54.253.519,92	21.620.927,77	1.292.537,63
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	12.688.219,27	17.653.730,35	25.190.381,92	5.151.567,70	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	10.007.038,22	19.075.928,81	18.440.228,49	10.642.738,54	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	4.239.696,20	10.917.297,21	10.622.909,51	5.826.621,53	1.292.537,63
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	376.767,97	159.362,10	153.075,53	383.054,54	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	27.311.721,66	47.806.318,47	54.406.595,45	22.003.982,31	1.292.537,63
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
					
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
					
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	62.606,74	73.789,25	66.534,43	69.861,56	
					
					
	CREDITI V/ALTRI	4.446.995,16	10.353.579,36	10.794.213,51	4.006.361,01	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.041.780,24	8.730.765,87	9.127.061,24	2.645.484,87	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	694.391,19	837.271,85	860.956,91	670.706,13	
					
					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	
					
					
ABA710	Altri crediti diversi	710.823,73	785.541,64	806.195,36	690.170,01	
					
					

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-
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				-
	Credit v/Stato - altro:	-	-	-	-
ABA270	Credit v/Stato per spesa corrente - altro				-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-
ABA280	Credit v/Stato per finanziamenti per investimenti:				-
				-
				-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-
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	Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				-
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-	-
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-
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				-
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				-
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				-
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				-
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				-
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				-
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-
				-
				-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				-
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				-
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
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				-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
				
				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-
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				-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-
				
				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
				
				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-
				
				
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-
				
				
	CREDITI V/ALTRI	1.586.320,80	346.000,00	182.687,61	1.749.633,19
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.586.320,80	346.000,00	182.687,61	1.749.633,19
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 – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/13 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
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>					
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-	-
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	-	-	-	-
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>					
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				149.347,91	27.481,22
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	149.347,91	27.481,22
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	2.100,00	2.010.454,57	9.096.537,01
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	1.975.456,16	1.727.717,50
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>					
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>					
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>					
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>					
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>				1.975.456,16	1.727.717,50
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>					
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			2.100,00	34.998,41	7.368.819,51
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	-
					
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	626.623,90	-	2.099.755,81	1.500.000,00	640.000,00
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	626.623,90		2.099.755,81	1.500.000,00	640.000,00
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>					
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>					
ABA520	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	626.623,90	-	2.101.855,81	3.510.454,57	9.736.537,01

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/13 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	1.352,50	4.010,19	508,55
	<i>Comune di Terni</i>			1.352,50	4.010,19	508,55
					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	14.062,62	510.106,48	798.426,16	2.312.217,65	17.986.114,86
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	5.151.567,70
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	11.400,31	180.247,67	18.075,96	624.129,49	9.808.885,11
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.662,31	329.858,81	780.350,20	1.688.088,16	3.025.662,05
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	264.244,32	2.635,07	-	276,56	115.898,59
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	278.306,94	512.741,55	798.426,16	2.312.494,21	18.102.013,45
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
					
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
					
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-	69.861,56
	<i>Erario c/Imposte</i>					69.861,56
					
	CREDITI V/ALTRI	636.825,25	292.980,44	353.087,07	566.830,43	2.156.637,82
ABA670	Crediti v/clienti privati	622.416,42	272.871,28	321.208,05	538.282,08	890.707,04
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici					670.706,13
	<i>Università di Perugia, INAIL, Consiglio regionale, AGENAS e altri</i>					670.706,13
					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
					
					
ABA710	Altri crediti diversi	14.408,83	20.109,16	31.879,02	28.548,35	595.224,65
	<i>Crediti ALPi e altri crediti per fatture da emettere</i>	14.408,83	20.109,16	31.879,02	28.548,35	595.224,65
					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/13		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
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>			
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	-	-
			
			
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>			
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	176.829,13		
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE		-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:		-	-
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>			
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>			
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>			
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>			
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	3.703.173,66		
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>			
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	7.405.917,92		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-
			
			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	4.866.379,71	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	4.866.379,71		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>			
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>			
ABA520	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	15.975.471,29	-	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/13 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI			
	Comune di Terni	5.871,24	-	-
	5.871,24		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	26.934.953,69	-	-
ABA560	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	5.151.567,70		
ABA570	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	10.642.738,54		
ABA580	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	5.826.621,53		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	383.054,54		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	27.311.721,66	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	CreditI v/enti regionali:	-	-	-
			
			
ABA630	CreditI v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
			
			
ABA640	CreditI v/altre partecipate:	-	-	-
			
			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	69.861,56	-	-
			
			
	CREDITI V/ALTRI	4.793.475,28	-	-
ABA670	CreditI v/clienti privati	2.645.484,87		
ABA680	CreditI v/gestioni liquidatorie	-	-	-
			
			
ABA690	CreditI v/altri soggetti pubblici	670.706,13	-	-
			
			
ABA700	CreditI v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
			
			
ABA710	Altri creditI diversi	690.170,01	-	-
			
			

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
<i>AZIENDA OSPEDALIERA PERUGIA</i>	-	-	11.164,09
<i>ASL Umbria 1</i>	226.839,80	1.231.915,11	33.030,32
<i>ASL Umbria 2</i>	4.924.727,90	9.410.823,43	5.782.427,12
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.151.567,70	10.642.738,54	5.826.621,53

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				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		7.766.175,77	-	4.581.440,36	640.000,00	355.060,65	4.866.379,71
	<i>Programma degli investimenti 2011/2013</i>	DGR 718/2011	6.266.175,77	3.813.288,08	2.452.887,69	640.000,00	353.131,88	2.739.755,81
	<i>Attrezzature Laboratorio Officina del Cervello</i>	DGR 1504/2011	1.500.000,00		1.500.000,00			1.500.000,00
	<i>Finanziamento ALP e DEU</i>	DGR 269/2003			628.552,67		1.928,77	626.623,90
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
CRED01 – SI	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 (2008 e precedenti): 133.865,83 euro, per inesigibilità del credito (prescrizione) Crediti verso clienti per contribuiti da privato: 48.821,78 euro, per insussistenza del credito (lett. prot. 19421/2013)

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CREDO2 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CREDO3 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CREDO4 – Altro. 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									
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI									

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
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									

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
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami		

quali pegni, pignoramenti ecc?			
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. 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?			
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. 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?			
AF04 – Altro. 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	7.785,52	50.238,46	49.547,67	8.476,31
ABA770	Istituto Tesoriere	13.323.526,86	206.249.975,76	204.473.583,13	15.099.919,49
ABA780	Tesoreria Unica	-			-
ABA790	Conto corrente postale	6.337,98	39.186,64	33.317,30	12.207,32

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
DL01 – SI	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
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
DL03 – Altro. 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. SP	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA030	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE	1.282.036,56	
ACA040	Fornitura licenze Software Microsoft - società fornitore Fujitsu Technology Solution periodo I semestre 2014	63.474,93	
ACA040	Fornitura licenza Software 3M Nuovo Grouper Stand Alone Orig.- Società fornitrice 3M ITALIA S.p.A. – Periodo Gennaio Giugno 2014	992,20	
ACA040	Fornitura licenze antivirus Pc aziendali – Società Sistematica S.p.A.	35.330,83	
ACA040	Polizza n. 056265007-7 Kasko - Periodo Gennaio Marzo 2014	131,13	
ACA040	Polizza n. 167/130/33299 RC Matricola - Periodo Gennaio Marzo 2014	669,65	
ACA040	Polizza n. 61352 RC All Risk - Periodo Gennaio Marzo 2014	2.379,86	
ACA040	Polizza n. 00411646 RC Incendio - Periodo Gennaio Marzo 2014	1.445,74	
ACA040	Polizza n. 00411647 RC Infortuni - Periodo Gennaio Marzo 2014	739,50	
ACA040	Polizza n. 1789642 RC Patrimoniale - Periodo Gennaio Marzo 2014	4.098,75	
ACA040	Polizza catastrofale ITOMM1301773 gen.-ott. 2014	1.172.773,97	

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
RR01 – 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 (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	-4.851.024,37					-4.851.024,37
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	42.065.294,55	-	1.906.572,42	2.031.694,38	-	41.940.172,59
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-					-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-	-	-
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	-					-
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	-					-
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	-					-
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	42.065.294,55		640.000,00	1.918.569,21		40.786.725,34
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-					-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-		1.266.572,42	113.125,17		1.153.447,25
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.410.282,82		794.692,30	115.392,84		2.089.582,28
PAA110	ALTRE RISERVE:	0,57	-	-	-	-	0,57
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0,57					0,57
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-					-
PAA140	Contributi da reinvestire	-					-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-					-
PAA160	Riserve diverse	-					-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-					-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-					-
PAA200	Altro	-					-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-16.933.204,13	439.046,19	6.696.000,00			-9.798.157,94
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	439.046,19	-439.046,19			55.498,41	55.498,41
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	22.130.395,63	-	9.397.264,72	2.147.087,22	-	29.436.071,54

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o distinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					-	-	-	-	-	-	-	
PAA030	Da Stato:					-	-	-	-	-	-	-	
PAA070	Da Regione:					6.266.175,77	-	640.000,00	12.768,62	-	6.893.407,15	3.813.000,00	2.453.175,77
	... assegnati in data antecedente al 1/1/11										-		
	... assegnati a partire dall'1/1/11		2011	DGR718/2011	investimenti	6.266.175,77		640.000,00	12.768,62		6.893.407,15	3.813.000,00	2.453.175,77
			2011	DGR1504/2011	Attrezzature			1.500.000,00			1.500.000,00	-	-
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					-	-	-	-	-	-	-	
PAA090	Per investimenti da rettificati contribuiti in conto esercizio:					-	-	-	-	-	-	-	

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

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

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
PN 01 – SI	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

PN02 – NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
PN 02 – SI	

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
PN03 – Altro. 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
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-				-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	9.328.308,37	11.352.110,11	-	827.114,37	19.853.304,11
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	1.297.460,96	1.250.209,89		50.160,13	2.497.510,72
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	562.373,22			562.373,22
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-				-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	605.292,00			605.292,00
PBA060	Altri fondi rischi:	8.030.847,41	8.934.235,00	-	776.954,24	16.188.128,17
	F.do svalutazione immobilizzazioni finanziarie	12.499,82			-	12.499,82
	Equo indennizzo	49.133,50	30.000,00		49.293,56	29.839,94
	Interessi moratori		900.000,00			900.000,00
	Franchigie ass.ve	7.901.395,01	2.600.000,00		719.084,66	9.782.310,35
	Manutenzioni e ristrutturazioni future		5.400.000,00			5.400.000,00
	Ferie maturate e non godute	67.819,08	4.235,00		8.576,02	63.478,06
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-				-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-				-
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-				-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-				-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-				-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-				-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-				-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	1.269.363,24	395.961,54	-	73.941,34	1.294.232,53
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	45.000,00			45.000,00
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	25.000,00			25.000,00
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	223.943,95	66.240,82	12.886,00	4.428,91	298.641,86
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.045.419,29	259.720,72	-	292.722,00	925.590,67
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	3.470.172,82	113.558,83	-	348.320,18	3.235.411,47
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	3.470.172,82	113.558,83	-	348.320,18	3.235.411,47
	F.di del personale (incentivi , quiescenza e ALP)	2.041.033,83	83.886,61		207.950,38	1.916.970,06
	F.di oneri futuri	1.429.138,99	29.672,22		140.369,80	1.318.441,41
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	14.067.844,43	11.861.630,48	-	1.472.585,46	24.382.948,11

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/13	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012		Esercizio 2013
Quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. 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 (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	-	
			TOTALE	45.000	TOTALE	-	-	

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 31/12/13	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012		Esercizio 2013
Quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)	anno 2013	25.000	B.1) Acquisti di beni					25.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	-	
			TOTALE	25.000	TOTALE	-	-	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/13	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012		Esercizio 2013
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2013 e anni precedenti	303.070,77	B.1) Acquisti di beni					4.429
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			B.7) Ammortamenti				4.428,91	
			Totale			-	-	
TOTALE		303.070,77	TOTALE	-	-	-	4.428,91	298.642

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/13	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012		Esercizio 2013
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2012	984.808,67	B.1) Acquisti di beni					925.590,67
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				54.710,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Y1) IRAP				3.903,00	
			B.7) Ammortamenti				605,00	
			Totale			-	-	
anno 2013	233.504,00	B.1) Acquisti di beni					-	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				204.761,00		

			<i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i>					
			<i>B.6) Costi del personale</i>				3.958,00	
			<i>Altri costi (dettagliare)</i>					
			<i>B.7) Ammortamenti</i>				1.936,00	
			<i>B.16) Accantonamenti</i>				12.465,00	
			<i>Y1) IRAP</i>				10.384,00	
			<i>Totale</i>	-	-	-	233.504,00	
	TOTALE	1.218.312,67	TOTALE	-	-	-	292.722,00	925.590,67

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

Per completezza di informazione si propone di seguito la tabella relativa al dettaglio di contributi da Regione non prevista nello schema di Nota integrativa ministeriale.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/13
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	
Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione	2011 e anni precedenti	619.822	B.1) Acquisti di beni					568.503
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				47.769,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Y1) IRAP				3.550,00	
			Totale	-	-	-	51.319,00	
	anno 2012	87.251	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				80.876,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare):					
			Y1) IRAP				6.375,00	
			Totale	-	-	-	87.251,00	
	anno 2013	27.872	B.1) Acquisti di beni					27.872
B.2) Acquisti di servizi sanitari								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
B.6) Costi del personale								
Altri costi (dettagliare)								
				Totale	-	-	-	
	TOTALE	734.945	TOTALE	-	-	-	138.570,00	596.375

Tab. 41 bis – 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 iscritti sono stati determinati sulla base di rela-	

	zioni dettagliate dell'ufficio legale (lett. prot. n. 13888 del 7/05/14) e dell'ufficio tecnico (lett. prot. n. 14100 del 8/5/14)	
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
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite aggiuntive rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. 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		
FR04 – Altro. 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				
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				

Tab. 42 – 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
TR01 - Altro. 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

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	1.657.701,11	-	344.089,20	1.313.611,91	-	1.313.611,91
	DEBITI V/STATO	2.203,54	13.221,24	4.407,08	6.610,62	-	-
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	2.203,54	6.610,62	2.203,54	6.610,62	-	-
	MEF	2.203,54	6.610,62	2.203,54	6.610,62	-	-
	...	-	-	-	-	-	-
	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	1.170.782,89	1.527.252,55	1.873.600,15	824.435,29	-	-
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	1.170.782,89	1.527.252,55	1.873.600,15	824.435,29	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	88.678,84	199.310,56	191.888,73	96.100,67	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.259.461,73	1.726.563,11	2.065.488,88	920.535,96	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	411.549,68	272.698,06	431.910,02	252.337,72	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	411.549,68	272.698,06	431.910,02	252.337,72	-	-
	WEBRED Servizi s.r.l.	411.549,68	272.698,06	431.910,02	252.337,72	-	-
	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/FORNITORI:	63.215.626,88	117.381.607,82	139.485.658,29	41.111.576,41	11.646.889,86	-
PDA280	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-	-
PDA290	Debiti verso altri fornitori	63.215.626,88	117.381.607,82	139.485.658,29	41.111.576,41	11.646.889,86	-
PDA300	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.420.082,46	23.295.184,46	23.297.830,22	3.417.436,70	-	-
	Erario c/imposte	4.730,49	170.744,23	166.998,92	8.475,80	-	-
	Erario c/ritenute	2.547.314,89	17.209.483,28	17.161.976,90	2.594.821,27	-	-
	Irap	792.037,08	5.667.253,80	5.649.480,68	809.810,20	-	-
	Iva a debito per autofatture	-	4.329,43	-	4.329,43	-	-
	Altri debiti tributari	76.000,00	243.373,72	319.373,72	-	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	183.905,11	25.663.212,69	25.682.810,54	164.307,26	-	-
	INPDAP	119.097,62	24.647.411,49	24.676.714,11	89.795,00	-	-
	INPS	19.521,32	122.055,50	122.139,56	19.437,26	-	-
	INAIL	13.124,69	835.700,80	826.987,01	21.838,48	-	-
	ONACSI	32.161,48	58.044,90	56.969,86	33.236,52	-	-
	ALTRO	-	-	-	-	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	5.612.644,03	63.564.830,86	63.149.781,30	6.027.693,59	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	4.594.592,12	59.636.263,03	59.446.946,78	4.783.908,37	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	1.018.051,91	3.928.567,83	3.702.834,52	1.243.785,22	-	-
	Università di Perugia	719.772,22	1.846.064,36	1.652.848,22	912.988,36	-	-
	Oneri Direttore sanitario	-	28.219,95	-	28.219,95	-	-
	Personale esterno convenzionato	48.500,87	-	-	48.500,87	-	-
	Tirocinanti e borsisti	-	-	-	-	-	-
	Organi direttivi	139.103,29	467.915,00	461.376,57	145.641,72	-	-
	Cessionari e pignoramenti	110.675,53	1.586.368,52	1.588.609,73	108.434,32	-	-
	-	-	-	-	-	-

Tab. 43 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	2013
PDA000	MUTUI PASSIVI	346.333,58		967.278,33		
	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	6.610,62
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					
	MEF					6.610,62
	...					
	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					824.435,29
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					824.435,29
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					96.100,67
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-	920.535,96
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	252.337,72
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
					
					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
					
					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	252.337,72
	WEBRED Servizi s.r.l.					252.337,72
					
					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	258.212,32	6.617,86	26.673,03	149.332,30	40.670.740,90
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	258.212,32	6.617,86	26.673,03	149.332,30	40.670.740,90
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	3.417.436,70
	Erario c/imposte					8.475,80
	Erario c/ritenute					2.594.821,27
	Irap					809.810,20
	Iva a debito per autofatture					4.329,43
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-	-	164.307,26
	INPDAP					89.795,00
	INPS					19.437,26
	INAIL					21.838,48
	ONAO SI					33.236,52
	ALTRO					-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	548.769,47	10.402,22	6.769,99	1.597.604,93	3.864.146,98
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti				1.569.889,26	3.214.019,11
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	548.769,47	10.402,22	6.769,99	27.715,67	650.127,87
					
					

Tab. 44 – 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	359.223,53	797.295,77	157.092,61
	DEBITI V/STATO	6.610,62	-	-
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			
	MEF	6.610,62		
	...			
	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			
	DEBITI V/COMUNI:	-	-	-
	...			
	...			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	824.435,29	-	-
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	824.435,29		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	96.100,67		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	920.535,96	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	252.337,72	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-
			
			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
			
			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	252.337,72	-	-
	WEBRED Servizi s.r.l.	252.337,72		
			
	DEBITI V/FORNITORI:	41.111.576,41	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	41.111.576,41		
	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
	DEBITI TRIBUTARI:	3.417.436,70	-	-
	Erario c/imposte	8.475,80		
	Erario c/ritenute	2.594.821,27		
	Irap	809.810,20		
	Iva a debito per autofatture	4.329,43		
	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	164.307,26	-	-
	INPDAP	89.795,00		
	INPS	19.437,26		
	INAIL	21.838,48		
	ONAO SI	33.236,52		
	ALTRO	-		
	DEBITI V/ALTRI:	6.027.693,59	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	4.783.908,37		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	1.243.785,22		
			
			

Tab. 45 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
UNICREDIT 2011	Investimenti	UNICREDIT	DGR	1.300.000,00	31/12/2020	967.278,26	4,34%	
OPI SECONDA TRANCHE	Investimenti	OPI	DGR	912.347,00	31/12/2015	212.050,57	3,95	
OPI PRIMA TRANCHE	Investimenti	OPI	DGR	1.100.000,00	31/12/2014	134.283,08	4,68	
TOTALE MUTUI				3.312.347,00		1.313.611,91		

Tab. 46 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL Umbria n. 1			497.811,60
ASL Umbria n. 2			13.579,91
Ao Perugia			313.043,70
Totali	-	-	824.435,21

Tab. 47 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
DB01 – SI	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
DB02 - Altro. 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. 48 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
			0
	...		
	Totale	-	-

Tab. 49 – 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
RP01 – Altro. 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	4.250.873,04		2.268.930,20	1.981.942,84
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-			-
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	-			-
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				-
	<i>Depositi cauzionali</i>				-
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				-
	<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. 50 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO	
CO03 – Altro. 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	34.544.336,64	34.544.336,64	-	
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. 51 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				34.737.318,98	34.737.318,98	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	DGR 374/2014	07/04/2013	Disponibilità finanziaria	34.544.336,64	34.544.336,64	590 10 10
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	DGR 374/2014	07/04/2013	Disponibilità finanziaria	192.982,34	192.982,34	590 20 20
	Obiettivi di piano 2012				138.228,34	138.228,34	
	Legge AIDS				54.754,00	54.754,00	
AA0050	EXTRA FONDO:				6.198	-	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-	-	
	Progetto 1						
	Progetto						
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>				-		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				-		
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-	-	
	Progetto 1						
	Progetto						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				-	-	
						
						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				-	-	
	Progetto 1						
	Progetto						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				-		
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				6.198,35	-	590 90 32
	Progetto "IT.DRG" da AGENAS				6.198,35		
						
	PER RICERCA:				224.670,61	224.670,61	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				-		
						
						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				-	-	
	Progetto						
	Progetto						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				-	-	
						
						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				224.670,61	224.670,61	590 90 43
	Sperimentazione da aziende farmaceutiche				224.670,61	224.670,61	
						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				407.372,82	407.372,82	
	Servizio di tesoreria				10.000,00	10.000,00	590 90 42
	Altri contributi da privati			Fin.to contratti di bors	397.372,82	397.372,82	590 90 40
						-	
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				35.375.561	35.369.362	

Tab. 52 – 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	34.737.318,98	1.266.572,42	3,65%
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	224.670,61		0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	407.372,82		0,00%
	Totale	35.369.362,41	1.266.572,42	3,58%

Tab. 53 – 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
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda USL Umbria 1		Azienda USL Umbria 2		Azienda ospedaliera Perugia		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	4.536.796,00	1.224.003,51	98.494.557,00	9.276.044,73	0,00	0,00	103.031.353,00	10.500.048,24	113.531.401,24
AA0350	Prestazioni di ricovero	3.568.594,91	649.269,55	77.599.293,77	3.606.932,76			81.167.888,68	4.256.202,31	85.424.090,99
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	562.887,40		19.833.708,56	424.550,49			20.396.595,96	424.550,49	20.821.146,45
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							0,00	0,00	0,00
AA0380	Prestazioni di File F	405.313,69	574.733,96	1.061.554,67	5.244.561,48			1.466.868,36	5.819.295,44	7.286.163,80
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale							0,00	0,00	0,00
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata							0,00	0,00	0,00
AA0410	Prestazioni termali							0,00	0,00	0,00
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso							0,00	0,00	0,00
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie							0,00	0,00	0,00
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									30.188.078,98
AA0460	Prestazioni di ricovero									25.755.861,62
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale									2.890.431,88
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									
AA0490	Prestazioni di File F									1.541.785,48
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									
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	4.536.796,00	1.224.003,51	98.494.557,00	9.276.044,73	0,00	0,00	103.031.353,00	10.500.048,24	143.719.480,22
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		105.381,57		1.022.521,39		39.002,87			1.166.905,83
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0,00	105.381,57	0,00	1.022.521,39	0,00	39.002,87			1.166.905,83
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	4.536.796,00	1.329.385,08	98.494.557,00	10.298.566,12	0,00	39.002,87			114.698.307,07
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									30.188.078,98
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									144.886.386,05

Tab. 54 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)
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)
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)
AA0720	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	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)
	Costi diretti aziendali
	Costi generali aziendali
	Fondo di perequazione
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA

Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
286.132,04	206.043,27	80.088,77	38,87%
2.999.614,61	2.878.459,38	121.155,23	4,21%
-	-	-	#DIV/0!
218.205,20	134.380,14	83.825,06	62,38%
239.822,60	352.377,47	- 112.554,87	-31,94%
38.192,33	6.484,50	31.707,83	488,98%
-	-	-	#DIV/0!
3.781.967	3.577.745	204.222	5,71%
227.810,34	170.548,65	57.261,69	33,57%
2.641.438,02	2.322.341,68	319.096,34	13,74%
-	-	-	#DIV/0!
435.088,33	462.624,30	- 27.535,97	-5,95%
-	-	-	#DIV/0!
6.536,49	5.231,48	1.305,01	24,95%
-	-	-	#DIV/0!
3.310.873	2.960.746	350.127	11,83%
		-	#DIV/0!
273.243,84	244.503,98	28.739,86	11,75%
		-	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
83.886,61	81.124,77	2.761,84	3,40%
357.130	325.629	31.502	9,67%

Tab. 55 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda USL Umbria 1	Azienda USL Umbria 2	Azienda Ospedaliera di Perugia	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	-	-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale		-		-
Medicinali senza AIC				-
Emoderivati di produzione regionale				-
Sangue ed emocomponenti				-
Dispositivi medici:	-	-	-	-
Dispositivi medici				-
Dispositivi medici impiantabili attivi				-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (MD)				-
Prodotti dietetici				-
Materiali per la profilassi (vaccini)				-
Prodotti chimici				-
Materiali e prodotti per uso veterinario				-
Altri beni e prodotti sanitari:	-	-	-	-
...				-
...				-
Prodotti alimentari				-
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				-
Combustibili, carburanti e lubrificanti				-
Supporti informatici e cancelleria				-
Materiale per la manutenzione				-
Altri beni e prodotti non sanitari:	-	-	-	-
...				-
...				-
TOTALE	-	-	-	-

Tab. 56 – 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
PR01. 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	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	9.416.098,27		9.416.098,27
Medicinali senza AIC			-
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici			-
TOTALE	9.416.098,27	-	9.416.098,27

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

	ri, 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 da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		SI	Beni sanitari
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	No		

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda USL Umbria 1		Azienda USL Umbria 2		Azienda ospedaliera di Perugia		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale									
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 semiresidenziale									
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									
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									-
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									-
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									-
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale									-
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									-
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		10.915,58		326.000,00		704.457,47			1.041.373,05
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									232.463,47
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	10.916	-	326.000	-	704.457			1.273.836,52
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	-	10.916	-	326.000	-	704.457			1.041.373,05
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									232.463,47
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									1.273.836,52

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	-	-	-	#DIV/0!
BA0420	- da convenzione	-	-	-	#DIV/0!
BA0430	Costi per assistenza MMG	-	-	-	#DIV/0!
BA0440	Costi per assistenza PLS	-	-	-	#DIV/0!
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	#DIV/0!
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-	#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!
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	-	-	-	#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!
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	-	-	-	#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	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	#DIV/0!
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	#DIV/0!
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	#DIV/0!
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	#DIV/0!
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	#DIV/0!
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	-	-	-	#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!
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	-	-	-	#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!
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	-	-	-	#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!
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	-	-	-	#DIV/0!
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	-	-	-	#DIV/0!
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	#DIV/0!
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	#DIV/0!
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-	#DIV/0!
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	#DIV/0!
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	#DIV/0!
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	-	-	-	#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!
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	-	-	-	#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!
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	-	-	-	#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. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO				
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!
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANTARIE A RILEVANZA SANITARIA				
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!
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)				
	RIMBORSI ASSEGGI E CONTRIBUTI SANITARI	204.001,12	206.415,05	- 2.413,93	-1,17%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	38.943,50	38.907,93	35,57	0,09%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	#DIV/0!
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.007,12	3.007,12	-	0,00%
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	#DIV/0!
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	162.050,50	164.500,00	- 2.449,50	-1,49%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	#DIV/0!
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANTARIE	2.011.415,55	2.118.009,24	- 106.593,69	-5,03%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	#DIV/0!
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	32.958,56	- 32.958,56	-100,00%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.003.994,76	2.085.050,68	- 81.055,92	-3,89%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	31.211,00	26.265,00	4.946,00	18,83%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	#DIV/0!
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	336.792,57	351.308,59	- 14.516,02	-4,13%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.300.000,00	1.250.000,00	50.000,00	4,00%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	#DIV/0!
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	335.991,19	457.477,09	- 121.485,90	-26,56%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	7.420,79	-	7.420,79	#DIV/0!
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	#DIV/0!
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	7.420,79	-	7.420,79	#DIV/0!
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	#DIV/0!
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANTARIE A RILEVANZA SANITARIA	738.999,52	866.079,33	- 127.079,81	-14,67%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	506.536,05	618.589,81	- 112.053,76	-18,11%
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)	232.463,47	247.489,52	- 15.026,05	-6,07%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	-	-	-	#DIV/0!
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	#DIV/0!
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	#DIV/0!
	TOTALE	2.954.416,19	3.190.503,62	- 236.087,43	-7,40%

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte

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

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
AS02 – SI	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

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

Per un dettaglio delle consulenze e delle collaborazioni nella tabella successiva si rappresentano le singole voci del CE con l'elenco dei nominativi e una descrizione della relativa attività.

Nell'ultima colonna è evidenziato l'importo finanziato con fonti esterne (Regione, Enti pubblici, privati, ecc.)

Dettaglio voce	BA1390	Costi 2013	Finanziamento
Art. 55 CCNL 2000	Totale	31.211,00	-
Dettaglio voce	BA1410	Costi 2013	Finanziamento
Descrizione attività	Cognome		
Attività a mandato	RELLINI	83.074,30	83.074,30
Comitato etico	CICCARESE	20.157,70	20.157,70
Metodica TRI-NAT	DI RITO	27.701,76	27.701,76
Lab. Cellule staminali	PROFICO	36.302,14	36.302,14
Lab. Cellule staminali	PROJETTI PENSI	32.365,43	32.365,43
Lab. Cellule staminali	SGARAVIZZI	34.986,00	34.986,00
Metodica TRI-NAT	PAGNANI	26.558,76	26.558,76
Metodica TRI-NAT	PROIETTI	26.615,02	26.615,02
Metodica TRI-NAT	DRAGHINI	3.563,40	3.563,40
Registro Umbro Dialisi e Trapianti	PLACIDI	16.715,31	16.715,31
Sale operatorie	PALUMBO	13.119,65	13.119,65
Iniziative farmaco vigilanza	MANCINI	15.633,10	15.633,10
	Totale	336.792,57	336.792,57
Dettaglio voce	BA1420	Costi 2013	Finanziamento
Personale universitario (De maria)		1.300.000,00	-
Dettaglio voce	BA1440	Costi 2013	Finanziamento
Descrizione attività	Cognome		
Consulenza chirurgica	CARLONI	2.500,00	2.500,00
Sperimentazioni cliniche	PILLI	2.190,51	2.190,51
Dialisi e nefrologia	TRIVELLI	4.293,13	4.293,13
Neurochirurgia stereotassica	GIORGI	59.978,28	-
Sperimentazioni cliniche	COLOZZA	3.500,00	3.500,00
Lab. Cellule staminali	VESCOVI	72.150,00	72.150,00
Attività odontoiatrica	PANTI	14.913,05	
Attività odontoiatrica	TORCHIA	12.500,00	
Personale religioso area sanitaria		24.230,26	-
Personale tirocinante		139.735,96	-
	Totale	335.991,19	225.993,16
Dettaglio voce	BA1790	Costi 2013	Finanziamento
Descrizione attività	Cognome		
Patrocinio legale	vari forn.	136.497,97	-
Patrocino come legale incaricato	vari forn.	34.232,71	34.232,71
	Totale	170.730,68	34.232,71
Dettaglio voce	BA1830	Costi 2013	Finanziamento
Descrizione attività	Cognome		
Collaborazione con funzioni specialistiche	MILLESIMI	30.878,99	-
Indagine geologica	FALCIATORI	14.000,00	-
	LUPANO	5.921,80	
Rilievo piano altimetrico	EA GROUP	10.204,86	
Personale religioso area non sanitaria		89.770,72	
	Totale	150.776,37	-

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI				
BA1580	Lavanderia	25.724.104,22	27.827.821,16	- 2.103.716,94	-7,56%
BA1590	Pulizia	4.142.992,09	3.977.795,22	165.196,87	4,15%
BA1600	Mensa	4.255.635,40	4.278.220,63	- 22.585,23	-0,53%
BA1610	Riscaldamento	3.827.840,47	4.098.541,94	- 270.701,47	-6,60%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	#DIV/0!
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	144.756,73	165.554,36	- 20.797,63	-12,56%
BA1640	Smaltimento rifiuti	82.285,54	75.277,86	7.007,68	9,31%
BA1650	Utenze telefoniche	1.242.670,76	1.044.986,75	197.684,01	18,92%
BA1660	Utenze elettricità	182.913,95	252.042,38	- 69.128,43	-27,43%
BA1670	Altre utenze	1.307.068,01	906.169,90	400.898,11	44,24%
BA1680	Premi di assicurazione	1.784.479,51	4.352.809,30	- 2.568.329,79	-59,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.694.054,44	4.176.513,64	- 482.459,20	-11,55%
	...	-	-	-	#DIV/0!
	...	-	-	-	#DIV/0!
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	67.367,20	30.703,76	36.663,44	119,41%
	<i>Servizio emergenza sanitaria:aviosuperficie</i>	67.367,20	30.703,76	36.663,44	119,41%
	...	-	-	-	#DIV/0!
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	4.992.040,12	4.469.205,42	522.834,70	11,70%
	<i>CNS - servizi di facchinaggio e accoglienza</i>	2.939.895,59	2.500.940,52	438.955,07	17,55%
	<i>WEBRED Servizi - data entry e CUP</i>	887.423,10	816.708,83		
	<i>Altri servizi</i>	1.164.721,43	1.151.556,07	13.165,36	1,14%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE				
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	684.848,32	857.765,60	- 172.917,28	-20,16%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	6.719,00	241,60	6.477,40	2681,04%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-	-	-	#DIV/0!
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	321.507,05	428.762,00	- 107.254,95	-25,02%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	170.730,68	256.188,31	- 85.457,63	-33,36%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	#DIV/0!
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	#DIV/0!
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	#DIV/0!
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	150.776,37	172.573,69	- 21.797,32	-12,63%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.557,61	-	17.557,61	#DIV/0!
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	#DIV/0!
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	17.557,61	-	17.557,61	#DIV/0!
	FORMAZIONE				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	119.815,29	84.918,38	34.896,91	41,09%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	11.912,00	15.013,00	- 3.101,00	-20,66%
	TOTALE	26.528.767,83	28.770.505,14	- 2.241.737,31	-7,79%

Tab. 63 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie.
AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, come dettagliate nella seguente tabella

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.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	616.178,45	451.949,24	164.229,21	36,34%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.692.884,11	2.844.578,86	- 1.151.694,75	-40,49%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.906.119,67	2.697.414,96	208.704,71	7,74%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	21.082,79	10.712,15	10.370,64	96,81%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.551,34	5.964,84	- 3.413,50	-57,23%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	480.559,17	729.592,97	- 249.033,80	-34,13%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	#DIV/0!
	TOTALE	5.719.375,53	6.740.213,02	- 1.020.837,49	-15,15%

Tab. 64 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	73.317.557,60	72.297.014,50	1.020.543,10	1,41%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	37.305.540,70	36.497.488,94	808.051,76	2,21%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	35.519.831,65	34.865.764,43	654.067,22	1,88%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	33.840.963,63	33.426.817,25	414.146,38	1,24%
	Voci di costo a carattere stipendiale	20.208.473,03	19.919.499,61	288973,42	
	Retribuzione di posizione	5.928.723,01	5.905.510,22	23.212,79	0,39%
	Indennità di risultato	300.249,00	310.374,50	- 10.125,50	-3,26%
	Altro trattamento accessorio	16.821,49		16.821,49	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	7.384.697,10	7.240.582,92	144.114,18	1,99%
	Altri oneri per il personale	2.000,00	50.850,00	- 48.850,00	-96,07%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.678.868,02	1.438.947,18	239.920,84	16,67%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.049.432,63	871.438,27	177994,36	
	Retribuzione di posizione	223.046,99	232.136,78	- 9.089,79	-3,92%
	Indennità di risultato	14.650,00	2.110,00	12.540,00	594,31%
	Altro trattamento accessorio			-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	391.738,40	333.262,13	58.476,27	17,55%
	Altri oneri per il personale			-	#DIV/0!
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro			-	#DIV/0!
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	1.785.709,05	1.631.724,51	153.984,54	9,44%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.679.863,24	1.631.462,60	48.400,64	2,97%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.053.695,82	1.024.838,38	28857,44	
	Retribuzione di posizione	195.898,42	192.157,00	3.741,42	1,95%
	Indennità di risultato	58.296,00	55.899,00	2.397,00	4,29%
	Altro trattamento accessorio			-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	371.973,00	353.568,22	18.404,78	5,21%
	Altri oneri per il personale		5.000,00	- 5.000,00	-100,00%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	105.845,81	261,91	105.583,90	40313,05%
	Voci di costo a carattere stipendiale	82.318,95		82318,95	
	Retribuzione di posizione	6.901,36		6.901,36	#DIV/0!
	Indennità di risultato	2.090,00		2.090,00	#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio			-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	14.535,50	261,91	14.273,59	5449,81%
	Altri oneri per il personale			-	#DIV/0!
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	#DIV/0!
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	36.012.016,90	35.799.525,56	212.491,34	0,59%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	35.457.394,70	35.434.082,23	23.312,47	0,07%
	Voci di costo a carattere stipendiale	24.613.825,55	24.619.184,66	-5359,11	
	Straordinario e indennità personale	2.359.580,99	2.385.031,16	- 25.450,17	-1,07%
	Retribuzione per produttività personale	504.320,00	496.999,79	7.320,21	1,47%
	Altro trattamento accessorio	50.328,34		50.328,34	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	7.927.104,82	7.861.209,57	65.895,25	0,84%
	Altri oneri per il personale	2.235,00	71.657,05	- 69.422,05	-96,88%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	554.622,20	365.443,33	189.178,87	51,77%
	Voci di costo a carattere stipendiale	346.101,19	237.661,24	108439,95	
	Straordinario e indennità personale	58.489,96	33.727,67	24.762,29	73,42%
	Retribuzione per produttività personale	12.000,00	8.437,57	3.562,43	42,22%
	Altro trattamento accessorio			-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	138.031,05	85.616,85	52.414,20	61,22%
	Altri oneri per il personale			-	#DIV/0!
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			-	#DIV/0!

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	125.699,15	117.231,42	- 6.369,41	-5,43%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	94.687,51	81.240,08	- 1.390,74	-1,71%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	#DIV/0!
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	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!
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	94.687,51	81.240,08	- 1.390,74	-1,71%
	Voci di costo a carattere stipendiale	63.445,93	48.607,76		
	Retribuzione di posizione	8.810,00	11.747,00	- 2.937,00	-25,00%
	Indennità di risultato	1.214,00	1.619,00	- 405,00	-25,02%
	Altro trattamento accessorio			-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	21.217,58	17.937,02	3.280,56	18,29%
	Altri oneri per il personale		1.329,30	- 1.329,30	-100,00%
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	#DIV/0!
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	31.011,64	35.991,34	- 4.978,67	-13,83%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	31.011,64	35.991,34	- 4.978,67	-13,83%
	Voci di costo a carattere stipendiale	23.631,73	23.632,76		
	Straordinario e indennità personale			-	#DIV/0!
	Retribuzione per produttività personale			-	#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio			-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	7.379,91	7.358,58	21,33	0,29%
	Altri oneri per il personale		5.000,00	- 5.000,00	-100,00%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	#DIV/0!
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	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!
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	#DIV/0!

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	6.509.538,14	6.619.176,02	- 2.792,95	-0,04%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-	-	#DIV/0!
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-	#DIV/0!
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	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!
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	#DIV/0!
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	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!
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	#DIV/0!
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.509.538,14	6.619.176,02	- 2.792,95	-0,04%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.504.282,18	6.591.189,19	1.520,63	0,02%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.595.945,93	4.684.373,57		
	Straordinario e indennità personale	320.325,05	308.775,55	11.549,50	3,74%
	Retribuzione per produttività personale	115.000,00	81.201,83	33.798,17	41,62%
	Altro trattamento accessorio			-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	1.473.011,20	1.516.838,24	- 43.827,04	-2,89%
	Altri oneri per il personale			-	#DIV/0!
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	5.255,96	27.986,83	- 4.313,58	-15,41%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.409,79	19.827,08		
	Straordinario e indennità personale	283,28	1.032,39	- 749,11	-72,56%
	Retribuzione per produttività personale		480,19	- 480,19	-100,00%
	Altro trattamento accessorio			-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	3.562,89	6.647,17	- 3.084,28	-46,40%
	Altri oneri per il personale			-	#DIV/0!
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	#DIV/0!

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	2.715.550,31	2.807.639,75	- 95.949,37	-3,42%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	306.398,10	557.209,83	- 128.160,62	-23,00%
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	31.656,56	202.832,30	- 123.816,99	-61,04%
	Voci di costo a carattere stipendiale	24.535,42	71.894,17		
	Retribuzione di posizione	3.850,34	62.515,67	- 58.665,33	-93,84%
	Indennità di risultato	1.200,00	27.700,00	- 26.500,00	-95,67%
	Altro trattamento accessorio			-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	2.070,80	40.722,46	- 38.651,66	-94,91%
	Altri oneri per il personale			-	#DIV/0!
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	274.741,54	354.377,53	- 4.343,63	-1,23%
	Voci di costo a carattere stipendiale	89.043,54	164.335,90		
	Retribuzione di posizione	110.600,00	105.676,70	4.923,30	4,66%
	Indennità di risultato	14.951,00	13.642,00	1.309,00	9,60%
	Altro trattamento accessorio			-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	60.147,00	70.722,93	- 10.575,93	-14,95%
	Altri oneri per il personale			-	#DIV/0!
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>			-	#DIV/0!
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.409.152,21	2.250.429,92	32.211,25	1,43%
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	2.409.152,21	2.250.429,92	32.211,25	1,43%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.840.253,78	1.713.742,74		
	Straordinario e indennità personale	6.343,89	3.042,36	3.301,53	108,52%
	Retribuzione per produttività personale	41.600,00	36.768,58	4.831,42	13,14%
	Altro trattamento accessorio			-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	520.954,54	491.876,24	29.078,30	5,91%
	Altri oneri per il personale		5.000,00	- 5.000,00	-100,00%
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	-	-	-	#DIV/0!
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	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. 70 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

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

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO T	PERSONALE PRESENTI AL 01/01/2013	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2013	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2013	PERSONALE PRESENTI AL 31/12/ ANNO 2013	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO 2013	VARIAZIONE FONDO ANNO 2013 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2013 VS FONDO INIZIALE
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	7.798.880,00	7.780.497,00	354	22	9	367,00	7.780.497,00	- 18.383,00	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.167.765,00	6.155.371,00					6.155.371,00	- 12.394,00	-
- 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	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	455.146,00	508.955,00	25	1	2	24,00	439.983,00	- 15.163,00	- 68.972,00
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	343.028,00	380.960,00					322.905,00	- 20.123,00	- 58.055,00
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	32.783,00	43.966,00					40.527,00	- 7.744,00	- 3.439,00
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	79.335,00	84.029,00					76.551,00	- 2.784,00	- 7.478,00
PERSONALE NON DIRIGENTE	8.455.154,00	8.374.542,00	1180	50	29	1.201,00	8.195.555,00	- 259.599,00	- 178.987,00
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	5.101.650,00	5.043.348,00					4.935.558,00	- 166.092,00	- 107.790,00
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	2.659.427,00	2.645.213,00					2.588.677,00	- 70.750,00	- 56.536,00
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	694.077,00	685.981,00					671.320,00	- 22.757,00	- 14.661,00
TOTALE	16.709.180,00	16.663.994,00	1.559,00	73,00	40,00	1.592,00	16.416.035,00	- 293.145,00	- 247.959,00

Tab. 71 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	327.802,15	337.371,79	- 9.569,64	-2,84%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	#DIV/0!
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	623.000,42	644.273,16	- 21.272,74	-3,30%
	Direttore generale	202.053,20	199.888,05	2.165,15	1,08%
	Direttore amministrativo	157.997,18	162.360,72	- 4.363,54	-2,69%
	Direttore sanitario	159.057,16	163.031,05	- 3.973,89	-2,44%
	Collegio sindacale	103.892,88	118.993,34	- 15.100,46	-12,69%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	34.225,10	54.487,16	- 20.262,06	-37,19%
	<i>Indennità e oneri sociali per commissioni varie</i>	32.725,10	33.404,05	- 678,95	-2,03%
	<i>Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti</i>	1.500,00	21.083,11	- 19.583,11	-92,89%
	TOTALE	985.027,67	1.036.132,11	- 92.639,24	-8,94%

Tab. 72 – 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 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	10.447.875,11	3.430.000,00	1.567.875,11	45,71%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.250.209,89	650.000,00	600.209,89	92,34%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	562.373,22	-	562.373,22	#DIV/0!
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	#DIV/0!
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	605.292,00	-	605.292,00	#DIV/0!
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	8.030.000,00	2.780.000,00	200.000,00	-7,19%
	<i>Franchigia assicurativa RCT</i>	2.550.000,00	2.750.000,00	200.000,00	-7,27%
	<i>Spese future per manutenzioni e ristrutturazioni</i>	5.400.000,00			
	<i>Franchigia assicurativa RCP</i>	50.000,00			
	<i>Equo indennizzo</i>	30.000,00	30.000,00	-	0,00%
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)			-	#DIV/0!
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	395.961,54	111.558,60	284.402,94	254,94%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	45.000,00	-	45.000,00	#DIV/0!
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	25.000,00	-	25.000,00	#DIV/0!
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	66.240,82	-	66.240,82	#DIV/0!
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	259.720,72	111.558,60	148.162,12	132,81%
	Altri accantonamenti:	929.672,22	340.000,00	589.672,22	173,43%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	900.000,00	-	900.000,00	#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	29.672,22	340.000,00	310.327,78	-91,27%
	F.do ALPI	83.886,61	81.124,77		
	F.do oneri per spese future	-	300.000,00	300.000,00	-100,00%
	Quote inutilizzate di contributi verso Regione	29.672,22	40.000,00	10.327,78	-25,82%
	TOTALE	11.773.508,87	3.881.558,60	2.441.950,27	62,91%

Tab. 73 – 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	Nell'esercizio 2012 si è verificata la necessità di accantonare un fondo oneri per spese future relative a verifiche di costi di competenza in contraddittorio con i fornitori pari a 300 mila euro. L'accantonamento dell'esercizio 2013 riguarda poste tecniche di utilizzo continuo negli anni.

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. 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. Tuttavia considerando che persiste ancora un ritardo è stato previsto un accantonamento a interessi di mora.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Si veda la tabella successiva

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.

DETTAGLIO ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
Interessi su mutui	67.801,58	82.295,50	- 14.493,92	-17,61%
Interessi moratori e rivalutazione monetaria	2.514.766,45	499.023,83	2.015.742,62	403,94%
Altri interessi passivi	126,89	46,92	79,97	170,44%
Altri oneri finanziari	718,89	522,90	195,99	37,48%
TOTALE	2.583.413,81	581.889,15	2.001.524,66	343,97%

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 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	-	-	-	#DIV/0!
Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	2.295,00	- 2.295,00	-100,00%
Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	23.574,44	- 23.574,44	-100,00%
Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	#DIV/0!
Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	#DIV/0!
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	8.040,33	6.967,41	1.072,92	15,40%
Altre sopravvenienze attive v/terzi	20.848,59	435.275,57	- 414.426,98	-95,21%
TOTALE	28.888,92	468.112,42	- 439.223,50	-93,83%

PS03 –Insussistenze attive

DETTAGLIO INSUSSITENZE ATTIVE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	-	-	-	#DIV/0!
Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	#DIV/0!
Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	#DIV/0!
Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	#DIV/0!
Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	#DIV/0!
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	224.042,45	463.503,27	- 239.460,82	-51,66%
Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.756.857,72	214.929,39	1.541.928,33	717,41%
TOTALE	1.980.900,17	678.432,66	1.302.467,51	191,98%

PS04 –Sopravvenienze passive

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE
Sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità intraregionale
Altre sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza medica
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi
Altre sopravvenienze passive v/terzi
TOTALE

Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
103.903,52	5.843,55	98.059,97	1678,09%
8.405,37	-	8.405,37	#DIV/0!
71.565,42	5.219,98	66.345,44	1270,99%
9.350,09	4.787,57	4.562,52	95,30%
45.930,09	9.401,73	36.528,36	388,53%
935.514,90	254.758,58	680.756,32	267,22%
65.539,55	100.182,07	- 34.642,52	-34,58%
1.240.208,94	380.193,48	860.015,46	226,20%

PS05 –Insussistenze passive

DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE
Sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità intraregionale
Altre sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza medica
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi
Altre sopravvenienze passive v/terzi
TOTALE

Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	1.008.740,97	- 1.008.740,97	-100,00%
-	1.008.740,97	- 1.008.740,97	-100,00%

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS06. 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 **CE** e **SP**



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

Direzione economica e della contabilità generale

BILANCIO DI ESERCIZIO

2013

SP ministeriale

ATTIVITA'

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2013	2012	SEGNO (+/-)
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	46.426.880	47.002.320	+
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	86.205	174.209	+
	AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	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	-	-	+
	AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	86.205	172.409	+
	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	516.116	516.116	+
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	429.911	343.707	+
	AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	+
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	1.800	+
	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	395.830	+
	AAA160	A.I.5.c) Miglorie su beni di terzi	3.669.567	3.669.567	+
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie 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	-	-	+
	AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	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	-	-	+
	AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	46.311.475	46.798.911	+
	AAA280	A.II.1) Terreni	2.916.713	2.916.713	+
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	-	-	+
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	2.916.713	2.916.713	+
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	32.375.905	33.674.966	+
	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 (disponibili)	32.375.905	33.674.966	+
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (disponibili)	48.558.056	48.384.767	+
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (disponibili)	16.182.151	14.709.801	+
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	1.955.794	2.311.455	+
	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	889.495	533.834	+
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.553.594	1.685.230	+
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	24.479.937	22.969.262	+
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	21.926.343	21.284.031	+
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	204.317	204.424	+
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	2.872.957	2.818.947	+
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	2.668.640	2.614.523	+
	AAA470	A.II.6) Automezzi	-	-	+
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	50.898	50.898	+
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	50.898	50.898	+
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-	+
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	665.680	544.108	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	2.879.745	2.525.588	+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	2.214.066	1.981.480	+
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	5.639.473	5.462.015	+
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	+
	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	-	-	+
	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	29.200	29.200	+
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-	+
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	+
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	+
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	+
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-	+
	AAA700	A.III.2) Titoli	29.200	29.200	+
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	29.200	29.200	+
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	+
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	+
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	+
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	+
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-	+
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	59.316.639	63.341.109	+
	ABA000	B.I) RIMANENZE	3.984.021	3.197.112	+
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	3.880.479	3.112.507	+
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.275.780	876.461	+
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	+
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	2.595.482	2.221.682	+
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	6.601	3.766	+
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	785	728	+
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	-	9.844	+
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	1.831	26	+
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	+
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	103.541	84.605	+
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-	+
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	11.827	4.907	+
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	50.201	40.565	+
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	41.513	39.133	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2013	2012	SEGNO (+/-)
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	ABA190	B.II) CREDITI	40.212.016	46.806.346	+
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	176.829	149.348	+
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.i) Crediti v/prefetture	176.829	149.348	+
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	15.975.471	16.691.837	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	11.109.092	12.110.397	+
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	-	-	+
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	3.703.174	6.203.412	+
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	7.405.918	5.906.985	+
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	4.866.380	4.581.440	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	4.866.380	4.581.440	+
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	+
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	+
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti	-	-	+
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	5.871	13.339	+
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	22.003.982	27.311.722	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.620.928	26.934.954	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	5.151.568	12.688.219	+
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	10.642.739	10.007.038	+
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	5.826.622	4.239.696	+
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	+
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	383.055	376.768	+
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	+
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-	+
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-	+
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	69.862	62.607	+
	ABA660	B.II.7) Crediti v/Altri	1.980.000	2.577.494	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	619.124	1.172.279	+
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/Altri soggetti pubblici	670.706	694.391	+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/Altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	690.170	710.824	+
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	+
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	+
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	+
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	15.120.603	13.337.650	+
	ABA760	B.IV.1) Cassa	8.476	7.786	+
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	15.099.919	13.323.527	+
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	+
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	12.207	6.338	+
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.282.037	2.066.897	+
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-	+
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	-	+
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	1.282.037	2.066.897	+
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	1.282.037	2.066.897	+
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	1.981.943	4.250.873	+
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	1.981.943	4.250.873	+
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	-	-	+
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	+
		PASSIVITA'	(migliaia di euro)	(migliaia di euro)	
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	29.432.827	22.130.396	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-4.851.024	-4.851.024	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	41.940.173	42.065.295	+
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	+
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	+
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	40.786.725	42.065.295	+
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	+
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettificati contributi in conto esercizio	1.153.447	-	+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.089.582	1.410.283	+
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1	1	+
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	1	1	+
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	+
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	+
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	+
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-	+
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	+
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2013	2012	SEGNO (+/-)
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	+
	PAA200	A.V.3) Altro	-	-	+
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-9.798.158	-16.933.204	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	52.253,56	439.046	+/-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	24.382.948	14.067.844	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	19.853.304	9.328.308	+
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	2.497.511	1.297.461	+
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	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)	605.292	-	+
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	16.188.128	8.030.847	+
	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 progressi	-	-	+
	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	1.294.233	1.269.363	+
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	45.000	-	+
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	25.000	-	+
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	298.642	223.944	+
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	925.591	1.045.419	+
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3.235.411	3.470.173	+
	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	3.235.411	3.470.173	+
	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	53.209.781	75.688.435	+
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	1.313.612	1.657.701	+
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	6.611	2.204	+
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	2.204	+
	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	920.536	1.259.462	+
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	824.435	1.170.783	+
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	824.435	1.170.783	+
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregionale	96.101	88.679	+
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	252.338	411.550	+
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-	+
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	252.338	411.550	+
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	41.111.576	63.215.627	+
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	+
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	41.111.576	63.215.627	+
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	3.413.107	3.345.342	+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	164.307	183.905	+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	6.027.694	5.612.644	+
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	+
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	4.783.908	4.594.592	+
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.243.785	1.018.052	+
	PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	-	523.651	+
	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) RISCOINTI PASSIVI	-	523.651	+
	PEA040	E.II.1) Riscconti passivi	-	523.651	+
R	PEA050	E.II.2) Riscconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	1.981.943	4.250.873	+
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	1.981.943	4.250.873	+
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-	-	+
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	+



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

Direzione economica e della contabilità generale

BILANCIO DI ESERCIZIO

2013

CE ministeriale

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2013	2012
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	35.375.561	22.618.133
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	34.737.319	22.466.640
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	34.544.337	22.300.518
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	192.982	166.122
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	6.198	-
	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 LEA</u>	-	-
	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)	6.198	-
	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	6.198	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	224.671	5.808
	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	224.671	5.808
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	407.373	145.684
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.266.572	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-1.266.572	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	314.578	763.487
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	4.429	-
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	310.149	763.487
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	147.959.243	157.240.074
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	143.766.440	153.225.472
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	113.531.401	124.353.342
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	85.424.091	102.392.084
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	20.821.146	15.733.552

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2013	2012
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	7.286.164	6.227.700
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	-	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	46.960	141.449
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	30.188.079	28.730.682
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	25.755.862	24.890.200
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.890.432	2.540.540
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	1.541.785	1.299.933
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	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	410.836	436.857
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.781.967	3.577.745
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	286.132	206.043
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.999.615	2.878.459
	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)	218.205	134.380
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)	239.823	352.377

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2013	2012
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	38.192	6.485
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.617.601	1.827.460
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	321.863	334.111
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	13.445
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	321.863	320.666
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	927.048	873.491
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	-	1.109
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	73.426	73.117
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	853.622	799.265
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	196.893	200.259
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	99.071	80.870
	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	97.821	119.389
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	171.798	419.596
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	171.798	419.596
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.874.059	3.244.271
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.686.835	2.417.838
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	17.525	19.325
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	169.699	807.109
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2.147.087	2.289.062
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.918.569	1.912.027
	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	113.125	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	115.393	377.031
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	566.506	229.049
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	1.136
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	64.411	57.907
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	502.095	170.005

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2013	2012
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	189.588.063	188.211.531
		B) Costi della produzione		
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	43.737.223	41.990.311
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	42.896.751	41.170.328
	BA0030	<i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	17.421.010	16.718.096
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	16.529.046	16.094.132
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	354.561	214.463
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	537.403	409.501
	BA0070	<i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>	607.067	509.556
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	528.118	430.298
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	78.949	79.258
	BA0210	<i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>	24.753.623	23.792.591
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	18.275.121	17.874.420
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.410.557	1.856.456
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.067.946	4.061.714
	BA0250	<i>B.1.A.4) Prodotti dietetici</i>	28.915	20.100
	BA0260	<i>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	2.420	7.010
	BA0270	<i>B.1.A.6) Prodotti chimici</i>	27.166	25.631
	BA0280	<i>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	-	-
	BA0290	<i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>	56.549	88.765
R	BA0300	<i>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	8.580
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	840.472	819.988
	BA0320	<i>B.1.B.1) Prodotti alimentari</i>	-	-
	BA0330	<i>B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	28.629	29.559
	BA0340	<i>B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	15.699	10.466
	BA0350	<i>B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria</i>	174.401	129.494
	BA0360	<i>B.1.B.5) Materiale per la manutenzione</i>	152.051	107.418
	BA0370	<i>B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari</i>	469.692	543.051
R	BA0380	<i>B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	32.454.993	34.492.993
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6.265.289	6.151.256
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-
	BA0420	<i>B.2.A.1.1) - da convenzione</i>	-	-
	BA0430	<i>B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG</i>	-	-
	BA0440	<i>B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS</i>	-	-
	BA0450	<i>B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2013	2012
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
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	-	-
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2013	2012
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	-	-
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-	-
	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)	-	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	-
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	-
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	-	-
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2013	2012
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.310.873	2.960.746
	BA1210	B.2.A.13.1) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera</i>	227.810	170.549
	BA1220	B.2.A.13.2) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica</i>	2.641.438	2.322.342
	BA1230	B.2.A.13.3) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica</i>	-	-
	BA1240	B.2.A.13.4) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)</i>	435.088	462.624
R	BA1250	B.2.A.13.5) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro</i>	6.536	5.231
R	BA1270	B.2.A.13.7) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	-	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	204.001	206.415
	BA1290	B.2.A.14.1) <i>Contributi ad associazioni di volontariato</i>	38.944	38.908
	BA1300	B.2.A.14.2) <i>Rimborsi per cure all'estero</i>	-	-
	BA1310	B.2.A.14.3) <i>Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	3.007	3.007
	BA1320	B.2.A.14.4) <i>Contributo Legge 210/92</i>	-	-
	BA1330	B.2.A.14.5) <i>Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	162.051	164.500
R	BA1340	B.2.A.14.6) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.011.416	2.118.009
R	BA1360	B.2.A.15.1) <i>Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-
	BA1370	B.2.A.15.2) <i>Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici</i>	-	32.959
	BA1380	B.2.A.15.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</i>	2.003.995	2.085.051
	BA1390	B.2.A.15.3.A) <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	31.211	26.265
	BA1400	B.2.A.15.3.B) <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	-	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	336.793	351.309
	BA1420	B.2.A.15.3.D) <i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	1.300.000	1.250.000
	BA1430	B.2.A.15.3.E) <i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	-	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	335.991	457.477
	BA1450	B.2.A.15.4) <i>Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>	7.421	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>	7.421	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	-	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	739.000	866.075
R	BA1500	B.2.A.16.1) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	506.536	618.590
	BA1510	B.2.A.16.2) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>	-	-
	BA1520	B.2.A.16.3) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	232.463	247.490
	BA1530	B.2.A.16.4) <i>Altri servizi sanitari da privato</i>	-	-
	BA1540	B.2.A.16.5) <i>Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i>	-	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	26.189.703	28.341.743

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2013	2012
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	25.724.104	27.827.821
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.142.992	3.977.795
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.255.635	4.278.221
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.827.840	4.098.542
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	144.757	165.554
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	82.286	75.278
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.242.671	1.044.987
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	182.914	252.042
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.307.068	906.170
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.784.480	4.352.809
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	3.694.054	4.176.514
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.650.311	4.043.771
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	43.743	132.743
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.059.407	4.499.909
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	67.367	30.704
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4.992.040	4.469.205
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	345.784	429.004
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.719	242
	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	321.507	428.762
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	170.731	256.188
	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	-	-
	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	150.776	172.574
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	17.558	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	17.558	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	119.815	84.918
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	11.912	15.013
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	107.903	69.905
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.719.376	6.740.213
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	616.178	451.945
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.692.884	2.844.579

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2013	2012
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.906.120	2.697.415
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	21.083	10.712
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.551	5.965
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	480.559	729.593
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.917.687	4.916.572
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	174.120	169.806
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	555.946	448.584
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	555.946	448.584
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	4.187.621	4.298.182
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	3.994.363	4.142.950
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	193.258	155.232
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	82.668.345	81.841.062
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	73.317.558	72.297.011
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	37.305.541	36.497.489
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	35.519.832	34.865.764
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	33.840.964	33.426.817
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.678.868	1.438.947
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.785.709	1.631.725
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.679.863	1.631.463
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	105.846	262.262
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	36.012.017	35.799.526
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	35.457.395	35.415.800
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	554.622	365.443
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	18.283
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	125.699	117.231
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	94.688	81.240
	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	94.688	81.240
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	31.012	35.991
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	31.012	35.991
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2013	2012
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	6.509.538	6.619.176
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-
	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	-	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.509.538	6.619.176
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.504.282	6.591.189
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	5.256	27.987
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.715.550	2.807.640
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	306.398	557.210
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	31.657	202.832
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	274.742	343.831
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	10.547
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.409.152	2.250.430
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.409.152	2.250.430
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	985.028	1.036.133
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	327.802	337.372
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	657.226	698.760
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	623.000	644.273
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	34.225	54.487
	BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	2.845.030	2.912.835
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	88.005	88.005
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.757.026	2.824.831
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.472.350	1.469.408
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.472.350	1.469.408
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.284.676	1.355.423
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	346.000	247.000
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	346.000	247.000
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-786.908	288.589
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-774.550	267.410

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2013	2012
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-12.359	21.178
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	11.857.395	3.962.683
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	10.447.875	3.430.000
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.250.210	650.000
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	562.373	-
	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)	605.292	-
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	8.030.000	2.780.000
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	395.962	111.559
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	45.000	-
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	25.000	-
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	66.241	-
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	259.721	111.559
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	1.013.559	421.125
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	900.000	-
	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	113.559	421.125
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	184.744.168	178.428.399
		C) Proventi e oneri finanziari		
	CA0010	C.1) Interessi attivi	697	16.870
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	260	4.585
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	437	12.286
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	615.562	2.597.189
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	813	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	67.802	82.296

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2013	2012
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	546.948	2.514.893
	CA0150	C.4) Altri oneri	792	719
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	792	719
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-615.657	-2.581.031
		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	2.009.793	1.153.470
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.009.793	1.153.470
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	28.889	468.112
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	28.889	468.112
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	2.295
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	23.574
	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	8.040	6.967
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	20.849	435.276
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.980.900	678.433
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	1.980.900	678.433
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	224.042	463.503
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	1.756.858	214.929
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	4	6.925
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	413.741	2.249.063
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2013	2012
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	413.741	2.249.061
	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	413.730	1.240.209
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	112.309
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	103.904
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	8.405
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	413.730	1.127.900
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	19.618	126.846
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	3.732	71.565
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	3.005	9.350
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	12.880	45.930
	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	317.645	935.515
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	76.467	65.540
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	1.008.841
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	-	1.008.841
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	1.008.741
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	100
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	11	11
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.596.052	-1.095.599
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5.824.290	6.106.511
		Imposte e tasse		
	YA0010	Y.1) IRAP	5.696.037	5.591.469
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.345.222	5.269.219
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	77.571	77.746
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	273.244	244.504
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2013	2012
	YA0060	Y.2) IRES	76.000	76.000
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	76.000	76.000
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse	5.772.037	5.667.469
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	52.254	439.040



Bilancio di esercizio 2013

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 2013, 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.

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 30.295 ricoveri effettuati nell'anno 2013 il 74,4% (22.533 casi) risiede nella provincia di Terni, il 5,8% (1.752 casi) risiede nella provincia di Perugia, il 19,2% (5.827 casi) proviene da altre regioni e il rimanente 0,6% (183 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 (5.059 casi) per una quota percentuale del 16,0% sul totale dei ricoveri.

Nella tabella seguente viene riportata la distribuzione dei ricoveri effettuati nell'anno 2013 secondo la provenienza dei pazienti e il regime di ricovero.

	Ricoveri ordinari	Ricoveri diurni	TOTALE	%
AUSL Umbria 1	832	169	1.001	3,3
AUSL Umbria 2	19.289	3.995	23.284	76,9
Altre regioni	4.500	1.327	5.827	19,2
Eestero	169	14	183	0,6
TOTALE	24.790	5.505	30.295	100,0

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.

PIANO DEI CENTRI DI RESPONSABILITA' – ANNO 2013	
COD	DESCRIZIONE
01	DIPARTIMENTO DI MEDICINA E SPECIALITA' MEDICHE
0101	Clinica medica generale e terapia medica
0102	Geriatrics
0103	Endocrinologia e DH medico

0104	Andrologia ed endocrinologia della riproduzione
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
02	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA E SPECIALITA' CHIRURGICHE
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
03	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA TESTA COLLO E DEI TESSUTI MOLLI
0301	Oculistica
0302	Clinica otorinolaringoiatrica e patologia cervico-facciale
0303	Chirurgia maxillo-facciale
0304	Odontostomatologia
04	DIPARTIMENTO DI NEUROSCIENZE
0401	Neurochirurgia
0402	Neurologia
0403	Neuroriabilitazione e medicina fisica
0404	Neurofisiopatologia
05	DIPARTIMENTO CARDIO TORACO VASCOLARE
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
06	DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE

0601	Ostetricia e ginecologia
0602	Clinica pediatrica
0603	Neonatologia e patologia neonatale - T.I.N.
07	DIPARTIMENTO DI EMERGENZA URGENZA
0701	Anestesia e rianimazione
0702	Pronto soccorso accettazione astanteria
0704	Medicina d'urgenza
08	DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA DI LABORATORIO E IMMUNO-TRASFUSIONALE
0801	Immunoematologia e trasfusionale
0802	Laboratorio analisi
09	DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E RADIOLOGIA TERAPEUTICA ED INTERVENTISTICA
0901	Radiologia
0902	Neuroradiologia e R.M.N.
0903	Medicina nucleare
11	DIPARTIMENTO DI ONCOLOGIA
1101	Oncologia medica
1102	Radioterapia
1103	Istituto di anatomia patologica
12	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA DELL'APPARATO DIGERENTE E DI GASTROENTEROLOGIA
1201	Fegato e chirurgia digestiva
1202	Gastroenterologia epatologica
1203	Endoscopia operativa

COD	DESCRIZIONE
1301	Servizio igiene 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	Epidemiologia e statistica clinica

COD	DESCRIZIONE
P020	Direzione amministrazione giuridica ed economica del personale

P030	Istruttoria procedimenti e gestione procedure per l'appalto di servizi e forniture di beni mobili
Q010	Direzione per le attività tecniche -Procedimenti evidenza pubblica per lavori
Q015	Direzione risorse economiche ed attività alberghiere
Q020	Ufficio controllo di gestione e sistemi informatici
Q030	Direzione affari generali e legali
Q060	Centro di formazione
Q080	Direzione economica e di contabilità generale

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 Vascolare e quella del Fegato) e ospedale universitario. Sono inoltre sono presenti tre unità di Terapia Intensiva e un Pronto Soccorso di secondo livello. I posti letto medi direttamente gestiti sono pari a 527 unità, così suddivisi:

N. posti letto ordinari = 487

N. posti letto diurni = 40

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO HSP 11 Anno 2012	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11
MODELLO HSP 12 Anno 2012	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	1	1	1

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO STS 11 Anno XXX	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 2013 E 2012

ATTIVITA' DI RICOVERO

Il numero dei posti letto medi annuali complessivi è stato pari a 527 unità (487 in regime di degenza e 40 in regime diurno), in leggero aumento rispetto all'anno precedente in ragione della conferma anche nei mesi estivi dell'apertura della quasi totalità dei reparti, diversamente da quanto verificatosi negli anni precedenti. Per quanto riguarda invece la dotazione dei posti letto effettivi al 31/12/2013 si ha una situazione di 529 unità, dei quali 488 in regime di degenza e 41 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 attuali, 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).

Il numero dei ricoveri complessivi nell'anno 2013 è aumentato di 738 unità (da 29.557 a 30.295, +2,5%) rispetto all'anno 2012; l'incremento è dovuto ai ricoveri in regime di degenza (da 23.701 a 24.790, +4,6%), mentre quelli in regime diurno sono diminuiti (da 5.856 a 5.505, -6,0%), proseguendo il trend del trasferimento in regime ambulatoriale di una serie di attività precedentemente erogate in regime di day hospital.

L'incremento della complessità della casistica, unitamente al citato aumento del numero dei ricoveri ordinari, ha determinato una crescita del tasso di occupazione dei posti letto (dall'88,5% del 2012 al 92,8% del 2013); il numero di pazienti in regime di degenza presenti in media ogni giorno è variato da 427 nel 2012 a 452 nel 2013.

La complessità della casistica trattata è cresciuta in maniera consistente (peso medio DRG da 1,13 nel 2012 a 1,16 nell'anno 2013).

Per quanto riguarda l'inappropriatezza della degenza, misurata dall'indice di performance, si è assistito ad un abbassamento dell'indice (da 103,7 a 103,3), corrispondente ad un miglioramento dell'appropriatezza.

Rispetto invece ai ricoveri potenzialmente inappropriati, considerando i 52 DRG a rischio di inappropriatezza indicati dalla Regione Umbria e restringendo la valutazione ai residenti nel territorio della ex A.S.L. n.4 di Terni, nell'anno 2013 il dato è rimasto stabile in confronto all'anno precedente (4.604 ricoveri); da gennaio 2014, seguendo le indicazioni della Regione Umbria, è stata inibita alle strutture di ricovero da parte della Direzione Aziendale la possibilità di effettuare ricoveri diurni medici con finalità diagnostiche; tale provvedimento consentirà di ridurre in maniera drastica il numero di ricoveri potenzialmente inappropriati e nel contempo di riportare il valore del tasso di ospedalizzazione dei residenti nella provincia di Terni a livelli in linea con la media regionale.

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 un aumento di 218 ricoveri (da 22.642 a 22.860, +1,0%).
- Esaminando poi l'attività di alta specialità erogata a pazienti residenti in Umbria si rileva anche in tal caso una crescita (1.396 ricoveri nel 2012, 1.425 nel 2013, +2,1%); i settori che erogano attività di elevata complessità, quali in particolare la neurochirurgia, la neuroradiologia interventistica, la cardiocirurgia, la cardiologia interventistica, le chirurgie toracica, vascolare e del fegato, 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, per la prima volta dopo una serie di anni in cui l'afflusso di tali pazienti era andato incontro a una costante e lenta riduzione, si è avuta una brusca e marcata inversione di tendenza, estremamente positiva in merito alle considerazioni riguardo alle potenzialità attrattive dell'Azienda Ospedaliera di Terni; i dati evidenziano un aumento complessivo di 491 ricoveri (da 5.519 a 6.010, +8,9%); da segnalare incrementi consistenti rispetto al 2012 in svariati settori: urologia (+30,8%), cardiocirurgia (+38,2%), neurochirurgia (+17,7%), chirurgia digestiva (+31,6%), chirurgia toracica (+47,4%), ostetricia e ginecologia (+19,6%), pediatria e neonatologia (+20,5%).

ATTIVITA' DI PRONTO SOCCORSO

Il numero dei pazienti trattati è aumentato di 175 unità (42.668 nel 2012, 42.843 nel 2013, +0,4%).

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 8.485 (19,8% del totale degli accessi), i codici verdi 21.795 (50,9%), i codici gialli 11.869 (27,7%) e i codici rossi 694 (1,6%).

Il numero dei pazienti recatisi al pronto soccorso poi direttamente ricoverati sono stati 10.704 (25,0%).

Il numero dei pazienti inviati all'OBI (Osservazione Breve Intensiva) sono stati 2.612, di cui ricoverati 465 (17,8%).

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 118 pazienti (23 codici bianchi, 60 codici verdi, 33 codici gialli, 2 codici rossi).

B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2013 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

Gli obiettivi principali di attività ospedaliera relativi all'esercizio 2013 sono riepilogati di seguito:

- Aumento dell'attività di alta specialità;
- Incremento dell'attrazione nei confronti dei pazienti provenienti da altre regioni;
- Incremento della complessità della casistica trattata in regime di ricovero misurata dal peso medio dei DRG;
- Abbassamento dell'inappropriatezza della degenza misurata dall'indice di performance;
- Diminuzione del numero dei ricoveri per pazienti residenti in Umbria e in particolare nella provincia di Terni, al fine di una corrispondente diminuzione del tasso di ospedalizzazione relativo al territorio dell'ASL n. 4 di Terni, da ottenere mediante una riduzione dei ricoveri provenienti dal pronto soccorso e dei ricoveri diurni che possono essere trattati in regime ambulatoriale.
- Relativamente agli obiettivi elencati, si sono osservati i seguenti risultati:

INDICATORE	ANNO 2012	ANNO 2013	OBIETTIVO	RISULTATO
Numero ricoveri alta specialità pazienti umbri	1.396	1.425	aumento	OK
Numero ricoveri pazienti altre regioni	5.519	6.010	aumento	OK
Peso medio DRG	1,13	1,17	aumento	OK
Indice di performance	103,7	103,3	riduzione	OK
Numero ricoveri potenzialmente inappropriati pazienti residenti ex ASL n. 4	4.604	4.604	riduzione	
Numero ricoveri regime diurno	5.856	5.505	riduzione	OK

Come si può notare dalla tabella sopra riportata, gli obiettivi di attività più importanti sono stati raggiunti, ad eccezione di quello relativo alla riduzione del numero dei ricoveri potenzialmente inappropriati il cui numero è rimasto invariato; come già affermato il provvedimento di vietare l'effettuazione dei day-hospital diagnostici contribuirà con estrema probabilità al raggiungimento di tale obiettivo nell'anno 2014.

Al fine di un'analisi delle attività erogate dall'Azienda Ospedaliera di Terni nel 2013 e di una valutazione sul raggiungimento degli obiettivi di miglioramento dell'efficienza complessiva è necessario misurare e confrontare con l'anno precedente i volumi relativi alle prestazioni di ricovero mediante il valore dell'attività.

A tale proposito si deve innanzitutto sottolineare che nel corso dell'anno 2013 è stato introdotto dalla Regione Umbria a partire dal 1/9/2013 un nuovo tariffario dei ricoveri (D.G.R. n. 886 del 29/7/2013). Tale nuovo tariffario, che risulta essere quello emanato a livello nazionale tramite il D.M. 18/10/2012, si caratterizza in particolare per una marcata e generalizzata riduzione delle tariffe rispetto a quello regionale precedentemente in vigore. Per spiegarne l'impatto è utile esaminare la tabella seguente nella quale sono riportati i valori delle attività di medio-bassa specialità regionale, alta specialità regionale e extraregionale relativi ai due distinti tariffari.

Volumi di attività (mln. €)	Tariffario precedente	Nuovo tariffario	Var. %
Medio-bassa specialità regionale	85,2	54,6	-35,9%
Alta specialità regionale	27,6	22,5	-18,6%
Attività extraregionale	29,6	20,7	-30,1%
Totale	142,5	97,8	-31,4%

Come si può notare i livelli di riduzione variano sensibilmente a seconda della complessità della casistica, essendo maggiori riguardo alla medio-bassa specialità e più contenuti per le alte specialità. Quindi per fare un confronto dei volumi di attività di ricovero tra il 2012 e il 2013 è necessario riportare i dati secondo un unico tariffario; la tabella seguente mostra l'andamento dell'attività secondo il tariffario regionale precedentemente in vigore.

Volumi di attività (mln. €)	2012	2013	Var. %
Medio-bassa specialità regionale	80,6	85,2	+5,7%
Alta specialità regionale	26,4	27,6	+4,7%
Attività extraregionale	25,8	29,6	+14,7%
Totale	132,8	142,5	+7,3%

È facilmente rilevabile dalla tabella come sia il volume complessivo dell'attività di ricovero, sia i volumi relativi ai settori in cui viene scomposta tale attività, abbiano tutti registrato un notevole incremento; in particolare, come già evidenziato a proposito del numero dei ricoveri, particolarmente rilevante risulta essere la crescita dell'attrazione nei riguardi dei pazienti provenienti da altre regioni.

In definitiva, da un esame dei dati esposti, si può affermare che nel corso dell'anno 2013 l'obiettivo principale della nuova Direzione di recuperare i livelli di efficienza aziendali attraverso un incremento della produzione e della produttività, ottenendo nel contempo una riduzione dei costi complessivi, così come specificato di seguito in tale relazione, è stato ampiamente raggiunto.

4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITÀ DEGLI ESERCIZI 2013 E 2012

ATTIVITA' AMBULATORIALE PER ESTERNI

Il numero di prestazioni ambulatoriali per esterni è aumentato di 1.052.901 unità (862.704 nel 2012, 1.915.605 nel 2013, +122,0%); tale elevato incremento è dovuto all'unificazione delle attività di diagnostica di laboratorio con l'Azienda Sanitaria Locale di Terni, con l'individuazione del laboratorio analisi dell'Azienda Ospedaliera di Terni come punto principale di erogazione.

Rispetto al valore dell'attività erogata si ha un incremento netto nel biennio pari a 5,8 milioni di euro (da 19,3 mln nel 2012 a 25,1 mln nel 2013, +30,0%); a tale proposito va sottolineato che l'incremento descritto non dipende soltanto dall'aumento delle attività del laboratorio analisi in quanto queste da sole assommano a circa 3,2 mln di euro.

Le branche specialistiche che producono maggiori volumi di attività sono le analisi di laboratorio (6,1 mln.), la radiologia diagnostica (3,9 mln. di euro), la radioterapia (3,4 mln.), l'oculistica (1,7 mln.), la nefrologia (2,9 mln.).

B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2013 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

L'obiettivo principale riguardante il bilancio economico di esercizio 2013 riguardante l'assistenza territoriale è stato quello di perseguire un incremento del valore dell'attività erogata a pazienti di altre regioni.

Tale obiettivo è stato ampiamente conseguito, infatti si è passati da un valore di 2.540.540,10 € del 2012 ad un valore economico di 2.890.431,88 € nell'anno 2013, con un incremento percentuale del 13,8%.

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 2013 si compone di una serie di atti:

- D.G.R. n. 1357 del 5/11/2012 (Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2013);
- D.G.R. n. 886 del 29/07/2013 (Linee guida per la stipula degli accordi contrattuali tra le strutture erogatrici pubbliche e tra le aziende U.S.L. e le strutture private che intrattengono rapporti con il Servizio sanitario regionale per l'anno 2013);
- D.G.R. n. 887 del 29/07/2013 (Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio sanitario regionale. Riparto 2013);
- D.G.R. n. 374 del 7/04/2014 (Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio sanitario regionale per l'anno 2013. Ulteriori assegnazioni).

In via preliminare si ricorda che, per effetto della legge regionale n. 18/2012, l'assetto del Servizio sanitario regionale è cambiato rispetto all'anno precedente, da 4 aziende U.S.L. sono state costituite 2 aziende sanitarie, la U.S.L. UMBRIA n. 1 e la U.S.L. UMBRIA n. 2.

Per l'anno 2013, il livello di finanziamento regionale è stato inizialmente definito dall'art. 17, comma 1, del Decreto Legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni nella Legge 15 luglio 2011, n. 111, che ha previsto un incremento dello 0,5% rispetto all'anno 2012, corrispondente a 109.224 milioni. Successivamente l'articolo 15, comma 22, del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95 (c.d. Spending Review), convertito con modificazioni nella Legge 7 agosto 2012, n. 135, ne ha previsto una riduzione pari, per l'anno 2013, a 1.800 milioni. Infine, l'articolo 1, comma 132, della Legge n. 228/2012 (Legge di Stabilità 2013) ha ulteriormente ridotto il livello del fabbisogno del Servizio Sanitario Nazionale e del relativo finanziamento per l'anno 2013 di 600 milioni di euro.

Alla luce dei provvedimenti legislativi sopra richiamati, il livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2013 è quantificabile in 106.824 milioni, che determina, per la prima volta dall'istituzione del Servizio Sanitario Nazionale, una riduzione rispetto all'anno precedente (-0,9%).

L'anno 2013 è stato anche caratterizzato dall'essere il primo anno di applicazione del D. Lgs. n. 68/2011 (Disposizioni in materia di autonomia di entrata delle regioni a statuto ordinario delle province, nonché in materia di determinazione dei costi e dei fabbisogni standard nel settore sanitario) il cui Capo IV è diretto a disciplinare, a decorrere dall'anno 2013 e al fine di assicurare un graduale e definitivo superamento dei criteri di riparto adottati, la determinazione dei costi e dei fabbisogni standard nel settore sanitario, per cui non era possibile prevedere le modalità applicative. Inoltre, l'Intesa concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale e

delle quote vincolate agli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale è intervenuta solo in data 20 febbraio 2014, ad esercizio finanziario 2013 concluso.

La Giunta Regionale, tenuto conto del quadro sopra descritto, aveva tuttavia proceduto alla consueta attività programmatoria, ravvisando la necessità di impegnare le singole Aziende Sanitarie ed il Sistema Sanitario Regionale nel suo complesso, a porre in essere le azioni necessarie per il contenimento della spesa sanitaria, compatibilmente con la salvaguardia dell'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza (DGR n. 887 del 29.07.2013).

Successivamente, l'art. 1, comma 234, della Legge n. 147 del 27.12.2013 (Legge di Stabilità 2014) ha disposto che, in via transitoria, per gli anni 2012 e 2013 il riparto della quota premiale potesse essere effettuato tenendo anche conto dei criteri di riequilibrio indicati dalla Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome e che, limitatamente all'anno 2013, la percentuale prevista venisse commisurata a 0,3% anziché, come precedentemente previsto, a 0,25%.

A seguito della previsione normativa stabilita dalla citata Legge di Stabilità 2014, in data 20.02.2014 sono intervenute le Intese Stato - Regioni sul riparto delle disponibilità finanziarie di parte corrente per la quota indistinta (Rep. Atti n. 29/CSR) e per la quota destinata alla realizzazione degli obiettivi di PSN (Rep. Atti n. 27/CSR). Con riferimento alle risorse vincolate alla realizzazione degli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale, con successiva Deliberazione n. 262 del 17.03.2014 la Giunta Regionale ha provveduto al recepimento della citata Intesa.

Nella tabella che segue si rappresenta schematicamente la situazione sopra descritta.

DISPONIBILITA' FINANZIARIE DESTINATE AL SSN				
Descrizione	Anno 2012 € / 1000,00	Anno 2013 € / 1000,00	Variazione assoluta	Variazione %
Finanziamento corrente SSN (aggiornato anche alla manovra correttiva L. 111/2011)	108.779,684	109.293,582	514	0,47
Visite fiscali		- 70,000		
Manovra correttiva Art. 15, co. 22 D.L. 95/2012 convertito in Legge 135/2012	-900,000	-1.800,000		
Legge Stabilità 2013 - Art. 1, co. 132		-600,000		
Premialità 2012-2013		180,918		
Finanziamento corrente SSN	107.960,684	107.004,500	-956	- 0,9
di cui per FABBISOGNO ripartito come finanziamento corrente (comprensivo della premialità)	105.331,750	104.512,373	-819	- 0,8
di cui quota FABBISOGNO UMBRIA	1.608,696	1.594,235	-14,461	-0,9

In considerazione dell'andamento della situazione finanziaria nazionale e delle risorse regionali, vista anche l'impossibilità alla stipula di accordi tra le aziende – anche ulteriormente complicata dalla fusione della aziende u.s.l. ed il conseguente ricalcolo dei relativi tetti – per l'esercizio in chiusura, il 4 marzo 2014 nella sede della Direzione salute regionale sono stati riscontrati reciprocamente dalle

aziende i volumi di attività con i relativi costi e ricavi 2013; a seguito di tale ricognizione sono stati sottoscritti dei verbali di riconciliazione sulla base dei quali sono stati redatti i bilanci.

A seguito delle ulteriori risorse regionali stanziare e in considerazione delle risultanze contabili delle aziende del Servizio sanitario regionale con D.G.R. n. 374 del 7/04/2014 sono stati ridefinite le disponibilità finanziarie a mandato delle singole aziende; per l'azienda ospedaliera di Terni il totale delle risorse di parte corrente dell'esercizio 2013 risulta pari a 34.737.318,98 euro.

Pertanto oltre alle risorse a mandato di cui alla delibera appena citata sono stati iscritti ricavi *infra-gruppo* pari a 114,7 mln di euro di come dettagliati nella tabella che segue e già oggetto di accordi tra le aziende come accennato sopra (verbali infragruppo del 4 marzo 2014).

DESCRIZIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	TOTALE
Ricovero	3.568.594,91	77.599.293,77		81.167.888,68
Specialistica	562.887,40	19.833.708,56		20.396.595,96
File F	405.313,69	1.061.554,67		1.466.868,36
Global budget	4.536.796,00	98.494.557,00		103.031.353,00
				-
elevata complessità	606.629,20	2.038.116,20		2.644.745,40
tariffa regressiva	42.640,35	1.151.844,96		1.194.485,31
File F	574.733,96	5.244.561,48		5.819.295,44
Ricoveri stranieri		416.971,60		416.971,60
Trattamenti dialitici		193.532,55		193.532,55
Cessione di servizi a favore di ricoverati		231.017,94		231.017,94
Totale 1	1.224.003,51	9.276.044,73		10.500.048,24
				-
Laboratorio analisi		755.019,00		755.019,00
cessione farmaci		73.426,41		73.426,41
Fornitura pasti SPDC (al netto dell'IVA)		80.000,00		80.000,00
Esami autorptici		3.841,62		3.841,62
Totale 2	-	912.287,03		912.287,03
				-
Totale 1 + 2	1.224.003,51	10.188.331,76		11.412.335,27
				-
Totale compl.vo	5.760.799,51	108.682.888,76		114.443.688,27
				-
Prestazioni in ALP	105.381,57	110.234,36	39.002,87	254.618,80
				-
Verbale 4 marzo 2014	<u>5.866.181,08</u>	<u>108.793.123,12</u>	<u>39.002,87</u>	<u>114.698.307,07</u>

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 2013 e dei primi mesi del 2014.

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 progetto di bilancio preventivo economico per l'esercizio 2013, 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 programmati 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 extra caratteristica (proventi ed oneri finanziari e straordinari);
- 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. 655/2012 è poco significativo. Per completezza di informazione si propone di seguito il confronto del Conto economico 2013 con il Bilancio preventivo economico annuale 2013 secondo lo schema di conto economico in forma ridotta.

Voce	Conto economico forma ridotta	Conto economico an- no 2013	BPEA 2013 (DDG 655/2012)	Differenza	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	189.588.06 3	173.526.97 0	16.061.09 3	9,26%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	184.744.16 8	167.647.24 6	17.096.92 2	10,20%
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	4.843.896	5.879.724	- 1.035.828	-17,62%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-615.657	-498.940	-116.717	23,39%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				

E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.596.052		1.596.052	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)	5.824.290	5.380.784	443.506	8,24%
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	5.772.037	5.280.785	491.252	9,30%
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	52.254	99.999	-47.745	-47,75%

5.2.2 CONFRONTO CE CONSUNTIVO

Il Conto economico in forma ridotta che si propone nella tabella che segue confronta il risultato del 2013 con l'esercizio 2012 e le principali voci del conto economico.

Voce	Conto economico forma ridotta	Conto economico anno 2013	Conto economico anno 2012	Differenza	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	189.588.064	188.211.537	1.376.526	0,73%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	184.744.168	178.428.394	6.315.774	3,54%
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	4.843.896	9.783.144	-4.939.248	-50,49%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-615.657	-2.581.037	1.965.380	-76,15%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0	
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.596.052	-1.095.591	2.691.644	- 245,68%
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)	5.824.290	6.106.515	-282.225	-4,62%
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	5.772.037	5.667.469	104.568	1,85%
	UTILE DELL'ESERCIZIO	52.254	439.046	-386.793	-88,10%

Dal confronto con il risultato dell'esercizio precedente si evidenzia una dinamica di crescita dei ricavi inferiore rispetto a quella dei costi; 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 anch'essa un significativo miglioramento.

Nei paragrafi successivi si analizzano singolarmente e più dettagliatamente le voci determinanti il risultato dell'esercizio 2013.

5.2.2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Complessivamente la voce del conto economico aumenta di circa 1,4 mln di euro; già nel primo paragrafo 5.1 sono state evidenziate le principali poste di ricavo di origine regionale, sia per attività a mandato (+ 12,7 mln) – voce A 1 a) – sia per mobilità intra-regionale (-9,4 mln voce A 4 a). Come già sopra ampiamente descritto le variazioni sono dovute principalmente all'adozione del nuovo tariffario regionale in vigore dal 1 settembre 2013 pertanto efficace su quattro dodicesimi dell'anno che notevolmente ridotto le tariffe precedenti.

Dall'analisi delle voci successive di ricavo, un altro incremento è rappresentato dai proventi derivanti dalle sperimentazioni cliniche dei farmaci – voce A 1 c) 4 – e dai contributi in c/esercizio da privati – voce A 1 d) – che tuttavia non incidono sul risultato di esercizio poiché trovano corrispondente allocazione tra gli accantonamenti per la quota inutilizzata di contributo – voce B 11 c).

La voce successiva A 2) costituisce una novità rispetto agli esercizi precedenti e 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.

Un decremento consistente si evidenzia nei ricavi relativi alla compartecipazione dei cittadini alla spesa sanitaria – voce A6 – che si riducono per effetto della sospensione del ticket aggiuntivo del 29% sulle prestazioni in ALPi (DGR n. 3/2012) a favore dell'azienda dal mese di febbraio 2013. A tale proposito si evidenzia che con DGR 428/2014 lo stesso è stato ripristinato dal 28 aprile scorso a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n. 474/2014 con riduzione dell'aliquota al 20%.

Nella voce A7, 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.

5.2.2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto concerne i costi il conto economico mostra una crescita di 6,3 mln di euro (pari a +3,5%) rispetto al 2012. Tuttavia occorre evidenziare che, fatte salve le voci di spesa relative agli acquisti di beni sanitari (+4%) e del personale (+1%), l'incremento significativo riguarda unicamente la voce relativa agli accantonamenti che merita una analisi approfondita che si rimanda ai paragrafi successivi.

In via preliminare va evidenziato che in applicazione delle disposizioni previste dall'art. 15, comma 13, lettera a), del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito nella L. 135/2012 (c.d. spending review) e ulte-

riormente modificato dall'art. 1, comma 131 della legge 228/2012 (c.d. legge di stabilità 2013), sono stati rinegoziati i contratti oggetto della normativa e, conseguentemente, sono stati ridotti i budget di spesa delle Direzioni competenti alla gestione dei relativi contratti per un importo complessivo di 3,3 mln di euro (Delibera n. 284 del 22/05/2013) superando l'obiettivo di risparmio richiesto dalla normativa.

In ultimo va altresì ricordato che sul confronto dei costi con l'esercizio precedente della voce pesa anche l'aumento dell'aliquota IVA avvenuto da metà 2012.

5.2.2.2.1 Acquisti di beni (voce B1)

La voce di Conto economico accoglie gli acquisti di beni sanitari e non sanitari e, complessivamente, presenta un incremento di 1,7 mln circa (+4,2%). Nella voce è compresa anche la spesa farmaceutica il cui obiettivo fissato dalla regione pari a 8.204.964

Nella tabella che segue si evidenzia il risultato.

	Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza	%
A	Totale spesa farmaceutica	16.529.046,00	16.094.132,00	434.914,00	2,70%
	Voci in riduzione:				
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	1.594.138,86	1.373.999,97	220.138,89	16,02%
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	1.683.336,99	1.293.335,69	390.001,30	30,15%
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	7.732.761,28	7.314.618,04	418.143,24	5,72%
B	Totale voci in riduzione	11.010.237,13	9.981.953,70	1.028.283,43	10,30%
C = A-B	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	5.518.808,87	6.112.178,30	- 593.369,43	-9,71%
D	Obiettivo regionale: anno 2013 DGR 1357/2012 anno 2012 DGR 1273/2011	8.204.964,00	5.061.495,00	3.143.469,00	62,11%
E	Eccedenza	2.686.155,13	-1.050.683,30	3.736.838,43	-355,66%

Per effetto, infatti, della Spending review in particolare dell'articolo 15, commi da 4 a 11, del D.L. 95/2012 convertito con L. 135/2012, a decorrere dall'anno 2013 la spesa farmaceutica ospedaliera è stata rimodulata al livello del 3,5 del fabbisogno regionale.

Inoltre, per quanto riguarda il costo dei beni sanitari, si rileva un miglioramento dell'efficienza dell'utilizzo dei beni sanitari essendo ridotto da 31 a 30 centesimi di euro il costo per ogni euro di valore di attività erogata.

5.2.2.2 ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI (VOCE B2)

La voce B 2 segna un lieve incremento pari a circa 114 mila euro (+1,9%) dovuto esclusivamente alla voce B 2 m) relativa alla compartecipazione al personale dei proventi per attività libero professionale che annulla completamente il decremento prodotto dalle altre voci consulenze e servizi sanitari

Per quanto riguarda le consulenze voce B 2 o) che mostra un miglioramento del 5% rispetto al 2012 si rimanda alla Nota integrativa dove sono dettagliate in relazione alla voce di conto economico e al fornitore.

La voce B 2 p) accoglie le convenzioni con enti del servizio sanitario regionale e nazionale e mostra un decremento di 127 mila euro circa (-15%).

5.2.2.3 ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI (VOCE B3)

La voce in esame evidenzia un decremento di 2,2 mln di euro (-7,6%); 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 2013	anno 2012	differenza	%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	26.189.703	28.341.743	-2.152.040	-7,59%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	25.724.104	27.827.821	-2.103.717	-7,56%
B.2.B.1.1) Lavanderia	4.142.992	3.977.795	165.197	4,15%
B.2.B.1.2) Pulizia	4.255.635	4.278.221	-22.586	-0,53%
B.2.B.1.3) Mensa	3.827.840	4.098.542	-270.702	-6,60%
B.2.B.1.4) Riscaldamento				
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	144.757	165.554	-20.797	-12,56%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	82.286	75.278	7.008	9,31%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.242.671	1.044.987	197.684	18,92%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	182.914	252.042	-69.128	-27,43%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.307.068	906.170	400.898	44,24%
B.2.B.1.10) Altre utenze	1.784.480	4.352.809	-2.568.329	-59,00%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	3.694.054	4.176.514	-482.460	-11,55%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.650.311	4.043.771	-393.460	-9,73%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	43.743	132.743	-89.000	-67,05%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.059.407	4.499.909	559.498	12,43%

B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	67.367	30.704	36663,2	119,41%
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4.992.040	4.469.205	522.835	11,70%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	345.784	429.004	-83.220	-19,40%

Un approfondimento merita la voce relativa ai premi assicurativi che mostra un decremento di 482 mila euro (-11,6%). A tale proposito si evidenzia che dal 28 ottobre 2013 l'azienda ha adottato l'adesione al contratto assicurativo regionale predisposto dall'azienda ospedaliera di Perugia in forma centralizzata per tutte le aziende regionali per la gestione dei rischi di responsabilità civile sanitaria, il cui costo annuale a carico di ciascuna azienda è pari a 1,5 mln di euro, per complessivi 6 mln, in applicazione della sperimentazione di 3 anni predisposta dalla DGR 1755/2012. Tale sperimentazione prevede:

- nella gestione della fascia a gestione diretta aziendale fino ad Euro 70.000,00 di valore stimato del sinistro, le Aziende sanitarie regionali hanno un ruolo diretto, e la trattazione del sinistro viene effettuata direttamente dall'Azienda sanitaria, che provvede autonomamente alla valutazione e alla determinazione del quantum, nel rispetto di quei criteri organizzativi ed operativi individuati dall'Azienda capofila, al fine di agevolare le procedure di liquidazione e di uniformarle sulla base di standard equivalenti a tutte le Aziende sanitarie regionali;
- nella gestione della seconda fascia da Euro 70.001,00 ad Euro 800.000,00 di valore stimato del sinistro la gestione diretta è sovraziendale a cura dell'Azienda capofila con costituzione di un Fondo speciale finalizzato al finanziamento del rischio nei termini ivi indicati a carico della Regione;
- nella gestione della fascia a gestione assicurativa oltre 800.001,00 euro di valore stimato del sinistro, la stipula del contratto e la gestione del rapporto contrattuale relativo all'acquisizione della copertura assicurativa per i sinistri è a carico dell'Azienda ospedaliera di Perugia capofila e il relativo finanziamento finalizzato al finanziamento degli oneri economici connessi al pagamento del premio da corrispondere per tutte le Aziende sanitarie, è ripartito in parti uguali.

Pertanto tra gli accantonamenti a fondo rischi – voce B 11 a) – sono stati previsti in applicazione del primo punto sopra richiamato 600 mila circa.

5.2.2.2.4 Manutenzioni (voce B4)

Tale voce di costo presenta una riduzione pari a 1 mln (-15%) rispetto all'esercizio 2012 risultato della attuazione della *spending review* sopra già richiamata.

5.2.2.2.5 GODIMENTO DI BENI DI TERZI (VOCE B5)

Complessivamente locazioni, fitti e noleggi dell'esercizio 2013 possono essere considerati quasi stabili rispetto all'esercizio precedente grazie al fatto di non aver fatto 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.

5.2.2.2.6 Personale Dipendente (voce B6)

Per quanto concerne la spesa del personale dipendente il bilancio 2013 evidenzia un lieve incremento pari a poco più di 800 mila euro (+1%) rispetto al 2012 per cui si può affermare che sostanzialmente presenta un andamento stabile rispetto all'esercizio precedente.

Al totale dei costi del personale dipendente si applica la normativa di settore ed in particolare l'obiettivo di risparmio fissato dalla L.F. 2007 (art. 1 comma 565, lettera a, della legge n. 296 del 2006, così come modificato dalla legge 191/2009, art. 2 comma 71 e ss.) determinato dalla diminuzione del 1,4% del monte salari 2004. Nelle successive tabelle si dà atto del raggiungimento dell'obiettivo con la riconciliazione dei dati relativi ai quattro ruoli sommati all'IRAP generata dalla sola spesa del personale dipendente secondo lo schema già utilizzato negli anni precedenti.

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	differenza	%
Personale sanitario	73.317.557,60	72.297.014,51	1.020.543,09	1,41%
Personale professionale	125.699,15	117.231,42	8.467,73	7,22%
Personale tecnico	6.509.538,14	6.619.176,02	- 109.637,88	-1,66%
Personale amministrativo	2.715.550,31	2.807.639,75	- 92.089,44	-3,28%
Totale Ruoli	82.668.345,20	81.841.061,70	827.283,50	1,01%
Descrizione				
Irapp pers.le dip.te	5345221,62	5269219,21	76.002,41	1,44%
Spesa del personale + IRAP	88.013.566,82	87.110.280,91	903.285,91	1,04%

Tabella Obiettivo riduzione 1,4%		€ x 1.000,00	
		anno 2013	anno 2004
1	SPESA PER IL PERSONALE	88.013,57	74.432,00
	<i>Al netto di:</i>		
2	Spese per arretrati di anni precedenti al 2004 per rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro		1628
3	Spese per rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro intervenute successivamente al 2004	16.377,70	0,00
4	Spese relative ad assunzioni a tempo determinato e ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'art. 12-bis del d.lgs. 502/92 e successive modificazioni	2.714,02	3.436,00
5	Convenzione Regione Umbria – Università (Finanziamento a mandato per oneri relativi al personale dipendente dal 2011)	3.592,40	
6	Totale netto Spesa	65.329,44	69.368,00
7	1,4% della Spesa		971,15
8	Obiettivo	68.396,85	68.396,85
9	Ecceденza	-3.067,41	

5.2.2.2.7 Accantonamenti (voce B11)

La voce presenta un significativo incremento pari a 7,9 mln di euro dovuta agli accantonamenti relativi alla copertura dei potenziali rischi in particolare quelli di carattere assicurativo e alla previsione di oneri futuri relativi alla messa in sicurezza dei fabbricati stante la vetustà del presidio ospedaliero.

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 2012 è dovuta al fatto che, a differenza dell'anno scorso, una parte di tali oneri pari a 900 mila è stata contabilizzata tra gli accantonamenti in attesa di futuri addebiti da parte dei fornitori ma anche dal miglioramento nei tempi di pagamento e dalla consistente riduzione del ritardo. La continua azione di sensibilizzazione portata avanti dalla Direzione Aziendale ha prodotto come risultato – nel corso dell'anno 2013 – una consistente riduzione delle partite creditorie ed una conseguente e significativa riduzione dei debiti verso fornitori pari a circa 22 mln di euro (-35%) rispetto all'esercizio precedente e una consistente riduzione nei tempi di pagamento.

A tale proposito con riferimento all'adempimento previsto dall'art. 33 del decreto 33/2013 che dispone la pubblicazione annuale di un indicatore dei propri tempi medi di pagamento nella tabella che segue si propone la determinazione di tale parametro quale indice delle poste di bilancio, conto economico e stato patrimoniale, con espressa indicazione delle relative voci.

	Anno	2013	2012	Differenza	%
A	Costi della produzione (voce CE BZ9999)	184.744.167,89	178.428.393,59	6.315.774,30	3,54%
B	Personale (voce CE BA2080)	82.668.345,20	81.841.061,70	827.283,50	1,01%
C	Differenza	102.075.822,69	96.587.331,89	5.488.490,80	5,68%
D	Debiti verso fornitori (voci SP: PDA140 + PDA240 + PDA300)	42.284.450	64.886.638	-22.602.188,20	-34,83%
E = D / C x 360	Tempo medio di pagamento TMP	149	242	-93,00	-38,43%
F	Giorni di dilazione nei pagamenti	60	90	-30,00	-33,33%
G = E - F	Giorni di ritardo nei pagamenti	89	152	-63,00	-41,45%

Note:

- F Termine medio previsto per i pagamenti dalla data di emissione della fattura
- G Giorni di ritardo dopo la scadenza prevista nella fattura

In considerazione di quanto sopra esposto ed in particolare del ritardo nei pagamenti è stato previsto un accantonamento per interessi di mora di 900 mila euro al fondo oneri – voce B 11 a).

Per completezza, occorre ricordare che sebbene fortemente ridotte rispetto al passato per effetto dell'assegnazione di 6,7 mln di euro erogati nel 2013, rimangono perdite portate a nuovo relative agli esercizi precedenti pari a poco più di 9 milioni.

5.2.2.4 GESTIONE STRAORDINARIA

L'esercizio in chiusura è stato caratterizzato da un significativa componente di proventi straordinari. Il saldo tra proventi e oneri straordinari è positivo, per il dettaglio si rinvia alla Nota integrativa.

5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Si allega il modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2013 e all'esercizio precedente 2012.

5.4 RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS)

BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA		
CONTO ECONOMICO	Anno T	Anno T – 1
CONTRIBUTI DELLA RICERCA		
Contributi c/esercizio da Ministero Salute		
per ricerca corrente		
per ricerca finalizzata		
5 per mille		
Altri		
Contributi c/esercizio da Regione		
per ricerca		
Altri		
Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni		
per ricerca		
Altri		
Contributi c/esercizio da altri enti pubblici		
per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Policlinici)		
Altri		
Contributi c/esercizio da privati		
no profit per ricerca		
profit per ricerca		
Altri		
Contributi c/esercizio da estero		
con specifica		
TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)		
COSTI DIRETTI DELLA RICERCA		
Acquisti di beni e servizi		
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		
Personale sanitario		
di ruolo dell'ente		
di ruolo di altro ente		
a progetto		
co.co.co.		
collaborazioni occasionali		
altro (con specifica)		
Personale amministrativo		
con specifica		
Personale tecnico - professionale		
con specifica		
Godimento di beni di terzi		
attrezzature sanitarie e scientifiche		
altro (con specifica)		
Ammortamenti dei beni immateriali		
con specifica		
Ammortamenti beni materiali		
attrezzature diagnostiche		
attrezzature scientifiche		
Altro		
Oneri diversi di gestione		
con specifica		
Accantonamenti		
con specifica		
Variazioni Rimanenze		
con specifica		
TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)		
DIFFERENZA (A-B)		
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE		
con specifica		
RISULTATO FINALE		

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. 374 del 7/04/2014 con oggetto "Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio sanitario per l'anno 2013. Ulteriori assegnazioni" con il quale sono stati assegnati alla azienda ospedaliera S. Maria di Terni 7 milioni di euro.

5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE

In considerazione di quanto sopra rappresentato il Bilancio di esercizio presenta un utile di euro 52.253,56 euro che si intende portare a nuovo.

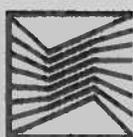
Terni, 15 maggio 2014

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Riccardo Brugnetta

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Andrea Casciari



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

S.C. Economico finanziaria

Bilancio di esercizio 2013

**Allegato alla Relazione del Direttore
generale sulla gestione**

Relazione SIOPE

Ente Codice 000127845000000
Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)
Periodo ANNUALE 2013

000127845000000 - AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA) Importo a tutto il periodo A.O. Tr - ANNO 2013 differenza

PERSONALE		88.547.493,06	88.547.493,06	
1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	40.883.958,77	40.883.958,77	0,00
1102	Arretrati di anni precedenti	1.811.419,16	1.811.419,16	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	7.008.081,97	7.008.081,97	0,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	18.956.638,87	18.956.638,87	0,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.467.360,52	1.467.360,52	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	18.680.504,67	18.580.504,67	0,00
1403	Indennizzi	60.551,11	60.551,11	0,00

ACQUISTO DI BENI		52.592.751,58	52.592.751,58	
2101	Prodotti farmaceutici	21.319.313,31	21.319.313,31	0,00
2102	Emoderivati	466.347,47	466.347,47	0,00
2103	Prodotti dietetici	25.074,88	25.074,88	0,00
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	3.768,98	3.768,98	0,00
2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	4.927.853,40	4.927.853,40	0,00
2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	331.231,39	331.231,39	0,00
2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	15.668.747,64	15.668.747,64	0,00
2108	Materiali protesici	8.091.192,58	8.091.192,58	0,00
2109	Materiali per emodialisi	752.860,10	752.860,10	0,00
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	4.740,78	4.740,78	0,00
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	36.582,50	36.582,50	0,00
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	9.768,21	9.768,21	0,00
2204	Supporti informatici e cancelleria	191.088,35	191.088,35	0,00
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	49.633,59	49.633,59	0,00
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	174.425,93	174.425,93	0,00
2298	Altri beni non sanitari	541.124,69	541.124,69	0,00

ACQUISTI DI SERVIZI		41.598.017,89	41.598.017,89	
3136	Consulenze, collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	422.348,70	422.348,70	0,00
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	677.964,85	677.964,85	0,00
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	242.685,58	242.685,58	0,00
3201	Consulenze, collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	5.302,61	5.302,61	0,00
3203	Consulenze, collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	366.772,77	366.772,77	0,00
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	9.842.798,45	9.842.798,45	0,00
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	158.082,02	158.082,02	0,00
3206	Mensa per degenti	4.797.889,00	4.797.889,00	0,00
3208	UtENZE e canoni per telefonia e reti di trasmissione	226.769,50	226.769,50	0,00
3209	UtENZE e canoni per energia elettrica	774.394,82	774.394,82	0,00
3210	UtENZE e canoni per altri servizi	3.549.267,78	3.549.267,78	0,00
3211	Assicurazioni	2.952.887,08	2.952.887,08	0,00
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	204.907,29	204.907,29	0,00
3213	Corsi di formazione externalizzata	97.155,96	97.155,96	0,00
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	766.543,59	766.543,59	0,00
3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	5.015.482,34	5.015.482,34	0,00
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	3.480.364,55	3.480.364,55	0,00
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	5.875,78	5.875,78	0,00
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	721.412,10	721.412,10	0,00
3219	Spese legali	40.974,12	40.974,12	0,00
3220	Smaltimento rifiuti	1.547.098,25	1.547.098,25	0,00
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	3.862,54	3.862,54	0,00
3299	Altre spese per servizi non sanitari	6.709.170,16	6.709.170,16	0,00

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		1.213.516,62	1.213.516,62	
4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	204,49	204,49	0,00
4113	Contributi e trasferimenti a Enti di ricerca	14.500,00	14.500,00	0,00
4117	Contributi e trasferimenti a Università	1.184.720,43	1.184.720,43	0,00
4203	Contributi e trasferimenti a Istituzioni sociali private	34.091,70	34.091,70	0,00

ALTRE SPESE CORRENTI		13.474.380,67	13.474.380,67	
5201	Noleggi	638.754,45	638.754,45	0,00

6202	Locazioni	188.980,71	188.980,71	0,00
6203	Leasing operativo	2.239.803,88	2.239.803,88	0,00
6204	Leasing finanziario	2.084.688,65	2.084.688,65	0,00
6305	Interessi su mutui	67.801,58	67.801,58	0,00
6308	Interessi passivi v/fornitori	824.759,37	824.759,37	0,00
6401	IRAP	5.883.888,25	5.883.888,25	0,00
6402	IRES	63.760,13	63.760,13	0,00
6404	IVA	166.998,92	166.998,92	0,00
6499	Altri tributi	208.031,44	208.031,44	0,00
6602	Acquisti di beni e servizi con i fondi economici	44.960,92	44.960,92	0,00
6603	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	718.372,78	718.372,78	0,00
6604	Commissioni e Comitati	3.300,33	3.300,33	0,00
6605	Borse di studio	118.838,90	118.838,90	0,00
6699	Altri oneri della gestione corrente	683.360,36	683.360,36	0,00

INVESTIMENTI FISSI

3.643.755,69 3.643.755,69

8102	Fabbricati	295.597,64	295.597,64	0,00
8103	Impianti e macchinari	2.845.288,08	2.845.288,08	0,00
8104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	388.884,12	388.884,12	0,00
8105	Mobili e arredi	5.003,35	5.003,35	0,00
8199	Altri beni materiali	9.002,40	9.002,40	0,00

OPERAZIONI FINANZIARIE

38.095,77 38.095,77

7400	Depositi cauzionali	984,68	984,68	0,00
7600	Altre operazioni finanziarie	37.131,19	37.131,19	0,00

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

5.465.571,95 5.465.571,95

8100	Rimborso anticipazioni di cassa	5.121.482,76	5.121.482,76	0,00
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	344.089,20	344.089,20	0,00

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

0,00 0,00

9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00	0,00

TOTALE USCITE

204.473.583,13 204.473.583,13 0,00

Prospetto INCASSI PER CODICI GESTIONALI
 Importi in EURO

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

27.959.120,00 27.959.120,00

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.411.782,28	1.411.782,28	0,00
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	22.475.720,57	22.475.720,57	0,00
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	16.443,68	16.443,68	0,00
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	215.558,75	215.558,75	0,00
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.581.388,44	3.581.388,44	0,00
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	258.784,23	258.784,23	0,00
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	19.462,05	19.462,05	0,00

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

170.867.927,26 170.867.927,26

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	170.410.389,45	170.410.389,45	0,00
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	45.000,00	45.000,00	0,00
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	67.300,00	67.300,00	0,00
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	48.479,58	48.479,58	0,00
2201	Contributi e trasferimenti correnti da imprese	89.018,21	89.018,21	0,00
2202	Donazioni da imprese	55.600,00	55.600,00	0,00
2204	Donazioni da famiglie	2.570,00	2.570,00	0,00
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	151.590,04	151.590,04	0,00

ALTRE ENTRATE CORRENTI

1.923.408,89 1.923.408,89

3101	Rimborsi assicurativi	113.085,54	113.085,54	0,00
3102	Rimborsi spese per personale comandato	114.482,23	114.482,23	0,00
3105	Riscossioni IVA	131.798,25	131.798,25	0,00
3108	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	1.458.820,28	1.458.820,28	0,00
3201	Fitti attivi	100.875,48	100.875,48	0,00
3202	Interessi attivi	4.357,11	4.357,11	0,00

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

355.060,65 355.060,65

5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	355.060,65	355.060,65	0,00
OPERAZIONI FINANZIARIE		22.976,21	22.976,21	
6400	Depositi cauzionali	3.604,53	3.604,53	0,00
6500	Altre operazioni finanziarie	19.471,68	19.471,68	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		5.121.482,75	5.121.482,75	
7100	Anticipazioni di cassa	5.121.482,75	5.121.482,75	0,00
INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00	
9999	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE		206.249.975,76	206.249.975,76	

RIEPILOGO

Totale entrate	206.249.975,76
Totale uscite	204.473.583,13
Flusso di cassa	1.776.392,63
Saldo iniziale	13.323.526,88
Saldo finale	15.099.919,49
Delta liquidità	(1.776.392,63)



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

Bilancio di esercizio 2013

**Allegato alla Relazione del Direttore
generale sulla gestione**

Modello LA 2013/2012

	Macroarea economica	Consensi e manifestazioni di esercizio				Costi per acquisti di servizi				Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo ausiliario	Personale del ruolo amministrativo	Assuntamenti	Sopraffarenze / Inesistenze	Altri costi	Totale	
		ambulatori		non ambulatori		prestazioni ambulatorie	servizi ambulatori per erogazione di prestazioni	servizi non ambulatori											
		ambulatori	non ambulatori	ambulatori	non ambulatori														
21000	Assistenza territoriale residenziale																		
21001	-Assistenza psichiatrica																		
21002	-Assistenza riabilitativa ai disabili																		
21003	-Assistenza ai tossicodipendenti																		
21004	-Assistenza agli anziani																		
21005	-Assistenza a persone affette da HIV																		
21008	-Assistenza ai malati terminali																		
21100	Assistenza idrotermale																		
29999	Totale	14.024.384	202.430	202.430	32.588	27.992.558	594.111	101.752	22.617.692	202.430	27.992.558	594.111	101.752	22.617.692	202.430	27.992.558	594.111	101.752	22.617.692
30100	Assistenza ospedaliera																		
30100	Attività di pronto soccorso																		
30200	Ass. ospedaliera per acuti																		
30201	-in Day Hospital e Day Surgery																		
30202	-in degenza ordinaria																		
30300	Interventi ospedalieri a domicilio																		
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti																		
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione																		
30600	Encompianti e servizi trasfuzionali																		
30700	Trapianto organi e tessuti																		
39999	Totale	20.077.087	42.122.201	42.122.201	828.114	20.077.087	828.114	828.114	42.122.201	42.122.201	20.077.087	828.114	828.114	42.122.201	42.122.201	20.077.087	828.114	828.114	42.122.201
49999	TOTALE	34.091.471	642.652	642.652	1.150.702	642.652	1.150.702	1.150.702	642.652	642.652	34.091.471	1.150.702	1.150.702	642.652	642.652	34.091.471	1.150.702	1.150.702	642.652

Macroarea economica	Costi per prestazioni di		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo ausiliario-istruivo	Amministrazione	Soppravvenienze / baracchessa	Altri costi	Totale
	ambulatori	non ambulatori	prestazioni ambulatorie	servizi ambulatori per erogazione di prestazioni	servizi non ambulatori								
Allegato 1													
A1101		1.881				284.374						2.711	338.380
A1102		2.170						172.471	28.842	28.842		7.653	338.147
A1103		2.282.220			251.784	73.787	2.047.124	115.695	2.250.681	47.086		2.741.034	12.649.621
A999		8.322	2.388.073		251.784	73.787	2.331.693	115.695	2.902.777	67.740		2.782.693	13.149.018
	Totale												

Allegato 2 - Mobilità interregionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A2101	--attivo	
A2102	--passivo	
per assistenza distrettuale		
per assistenza ambulatorio di base		
A2201	--attivo	
A2202	--passivo	
A2201	--attivo	7.288.184
A2202	--passivo	
per assistenza specialistica		
A2201	--attivo	
A2202	--passivo	20.621.146
A2201	--attivo	
A2202	--passivo	
per assistenza territoriale		
A2301	--attivo	
A2302	--passivo	
per assistenza di emergenza sanitaria		
A2301	--attivo	
A2302	--passivo	
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare		
A2301	--attivo	
A2302	--passivo	
per assistenza territoriale ambulatoriale		
A2301	--attivo	
A2302	--passivo	
per assistenza territoriale ospedaliera		
A2301	--attivo	
A2302	--passivo	
per assistenza protesica		
A2301	--attivo	
A2302	--passivo	
per assistenza ospedaliera		
A2301	--attivo	65.434.091
A2302	--passivo	

Allegato 3 - Mobilità interregionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A3101	--attivo	
A3102	--passivo	
per assistenza distrettuale		
per assistenza ambulatorio di base		
A3201	--attivo	
A3202	--passivo	
A3201	--attivo	1.641.785
A3202	--passivo	
per assistenza specialistica		
A3201	--attivo	
A3202	--passivo	2.650.432
A3201	--attivo	
A3202	--passivo	
per assistenza territoriale		
A3301	--attivo	
A3302	--passivo	
per assistenza di emergenza sanitaria		
A3301	--attivo	
A3302	--passivo	
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare		
A3301	--attivo	
A3302	--passivo	
per assistenza territoriale ambulatoriale		
A3301	--attivo	
A3302	--passivo	
per assistenza territoriale ospedaliera		
A3301	--attivo	
A3302	--passivo	
per assistenza protesica		
A3301	--attivo	
A3302	--passivo	
per assistenza ospedaliera		
A3301	--attivo	25.755.882
A3302	--passivo	

Allegato 4 - detenuti		
A4001	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai immedicabili internati o detenuti	
A4002	assistenza territoriale assistenziale ai immedicabili internati o detenuti	
A4003	assistenza territoriale assistenziale ai immedicabili 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	88.612

Allegato 5 - Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza		
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001		
A5001	chirurgia estetica	
A5002	circoncisione rituale maschile	
A5003	medicina non convenzionale	
A5004	vaccinazioni con obbligo in occasione di soggiorni all'estero	
A5005	restituzioni mediche	
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), esclusa l'ipoterapia motorica, elettroterapia	
A5007	prestazioni di fisioterapia motorica, elettroterapia motorica, ultrasonoterapia, mesoterapia (malore non inclusa nell'Allegato 2 A)	
Altre prestazioni escluse dal L.R.		
A5101	assenza di cura	
A5102	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	
A5103	mezzi tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione	
A5104	prodotti ortopedici	
A5105	prestazioni sanitarie M.M.O. e P.L.S. previste da accordi regionali/interregionali	
A5106	farmaci di fascia C per persone affette da malattia rara	
A5107	rimborso per mesi di vacanza e soggiorno per cura	
A5108	prestazioni ex ONIO a invalidi di guerra	
A5109	altro	129.689
A999	TOTALE	

	Macroredditi economiche	Consumi e prestazioni di esercizio			Casi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo ausiliario-etero	Ammortamenti	Supravvalenze / inasunzioni	Altri costi	Totale
		ambulatori	non ambulatori	prestazioni ambulatorie	servizi ambulatori per erogazione di prestazioni	servizi non ambulatori									
20905	-Assistenza a persone affette da HIV														
20906	-Assistenza ai malati terminali														
21000	Assistenza territoriale residenziale														
21001	-Assistenza psichiatrica														
21002	-Assistenza riabilitativa ai disabili														
21003	-Assistenza ai tossicodipendenti														
21004	-Assistenza agli anziani														
21005	-Assistenza a persone affette da HIV														
21006	-Assistenza ai malati terminali														
21100	Assistenza Idrotermale														
29999	Totale	13.726.842	173.777	-	2.07.832	5.783.993	11.318.694	12.735	780.901	484.408	481.048	188.507	1.180.881	34.313.788	
30100	Assistenza ospedaliera														
30101	Attività di pronto soccorso	180.270,65	35.897,76	-	55.872,73	1.410.683,85	2.995.199,27	3.824,00	656.392,72	119.548,80	50.726,10	-	2.470,20	5.856.981	
30200	Ass. ospedaliera per acuti	27.528.253	625.487	-	1.680.246	32.111.129	81.478.813	108.686	5.543.025	2.381.673	2.378.154	1.928.908	6.570.193	142.318.576	
30201	-in Day Hospital e Day Surgery	6.519.421,74	113.598,32	-	328.208,94	5.931.705,48	10.777.734,48	17.843,08	1.053.378,18	422.864,78	475.330,25	449.122,81	1.165.144,73	27.252.353	
30202	-in degenza ordinaria	21.008.831,17	511.890,34	-	1.352.037,65	26.179.422,90	50.699.078,11	88.842,89	4.489.646,44	1.938.808,20	1.902.823,51	1.477.785,40	5.405.048,53	115.066.223	
30300	Interventi ospedalieri a domicilio														
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti														
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	2.672,50	6.004,46	-	31.671,35	607.803,24	1.284.757,81	1.417,78	88.853,65	44.319,48	32.905,89	31.270,44	131.052,57	2.242.730	
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali														
30700	Trapianto organi e tessuti														
39999	Totale	27.711.198	867.389	-	1.777.780	34.128.816	85.767.739	111.838	6.268.271	2.823.641	2.481.787	1.955.708	7.081.312	160.418.287	
6999	TOTALE	41.437.738	841.166	-	2.025.422	39.913.610	77.073.333	124.673	7.048.172	2.889.949	2.613.836	2.122.218	8.241.873	184.732.085	

Macrocolle economiche	Costanti o manutenzione di		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Soppravvenienze / Inasistenze	Altri costi	Totale	
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per	servizi non sanitari									
Allegato 1														
A1101	formazione del personale		1.708			276.188			27.681	21.134		1.670	326.261	
A1103	sistemi informativi e statistici		2.204					175.108	63.071			4.608	264.889	
A1100	altri costi di gestione	6.137	2.318.191	291.353	80.147	1.998.168	111.938	2.773.070	2.320.869	48.220		1.667.421	11.624.844	
A1999	Totale	6.137	2.322.103	-	291.353	80.147	2.264.386	111.938	2.948.178	2.431.621	69.354	-	1.593.597	12.117.814

Allegato 2 - Mobilità intraregionale		
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	6.227.706
A3204	--passiva	
per assistenza specialistica		
A3205	--attiva	16.733.652
A3206	--passiva	
per assistenza terminale		
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 semi-residenziale		
A3213	--attiva	
A3214	--passiva	
per assistenza territoriale residenziale		
A3215	--attiva	
A3216	--passiva	
per assistenza protesica		
A3217	--attiva	
A3218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A3301	--attiva	102.392.084
A3302	--passiva	

Allegato 3 - Mobilità interregionale		
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	1.300.037
A3204	--passiva	
per assistenza specialistica		
A3205	--attiva	2.540.743
A3206	--passiva	
per assistenza terminale		
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 semi-residenziale		
A3213	--attiva	
A3214	--passiva	
per assistenza territoriale residenziale		
A3215	--attiva	
A3216	--passiva	
per assistenza protesica		
A3217	--attiva	
A3218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A3301	--attiva	24.692.197
A3302	--passiva	

Allegato 4 - detenuti		
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o	
A4202	assistenza territoriale semi-residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4203	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	249.822

Allegato 5 - Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli		
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001		
A5001	chirurgia estetica	
A5002	circoncisione rituale maschile	
A5003	medicina non convenzionali	
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	
A5005	certificazioni mediche	
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2	
A5007	prestazioni di laserterapia analgica, elettroterapia analgica, ultrasuonoterapia. Altre prestazioni escluse dai LEA	
A5108	assegno di cura	
A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	
A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di	
A5111	prodotti aprotetici	
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	fornaci di fascia C per persone affette da malattie rare	
A5114	rimborzi per spese di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	
A5199	altro	118.612
A5999	TOTALE	

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2013

In data 15/05/2014 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 2013.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Laura Pernazza, Gianluca Schippa, Marco Piepoli, Renzo Stentella e Simonetta Magni.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 377

del 15/05/2014, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 15/05/2014

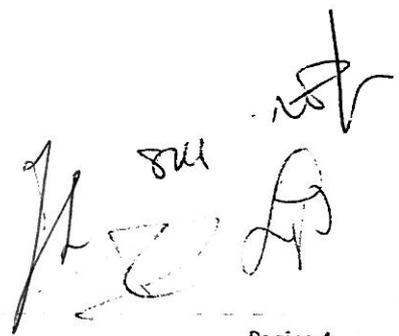
con nota prot. n. 15030 del 15/05/2014 e, ai sensi dell'art. 26 del D. Lgs. n. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 52.253,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 386.793,00, pari al 88,1 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2013, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2012)	Bilancio d'esercizio 2013	Differenza
Immobilizzazioni	€ 47.002.320,00	€ 46.426.880,00	€ -575.440,00
Attivo circolante	€ 63.341.109,00	€ 59.316.639,00	€ -4.024.470,00
Ratei e risconti	€ 2.066.897,00	€ 1.282.037,00	€ -784.860,00
Totale attivo	€ 112.410.326,00	€ 107.025.556,00	€ -5.384.770,00
Patrimonio netto	€ 22.130.396,00	€ 29.432.827,00	€ 7.302.431,00
Fondi	€ 14.067.844,00	€ 24.382.948,00	€ 10.315.104,00
T.F.R.			€ 0,00
Debiti	€ 75.688.435,00	€ 53.209.781,00	€ -22.478.654,00
Ratei e risconti	€ 523.651,00		€ -523.651,00
Totale passivo	€ 112.410.326,00	€ 107.025.556,00	€ -5.384.770,00
Conti d'ordine	€ 4.250.873,00	€ 1.981.943,00	€ -2.268.930,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2012)	Bilancio di esercizio 2013	Differenza
Valore della produzione	€ 188.211.537,00	€ 189.588.064,00	€ 1.376.527,00
Costo della produzione	€ 178.428.394,00	€ 184.744.168,00	€ 6.315.774,00
Differenza	€ 9.783.143,00	€ 4.843.896,00	€ -4.939.247,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -2.581.037,00	€ -615.657,00	€ 1.965.380,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -1.095.591,00	€ 1.596.052,00	€ 2.691.643,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 6.106.515,00	€ 5.824.291,00	€ -282.224,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.667.469,00	€ 5.772.037,00	€ 104.568,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 439.046,00	€ 52.254,00	€ -386.792,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2013 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2013)	Bilancio di esercizio 2013	Differenza
Valore della produzione	€ 174.956.971,00	€ 189.588.064,00	€ 14.631.093,00
Costo della produzione	€ 168.908.886,00	€ 184.744.168,00	€ 15.835.282,00
Differenza	€ 6.048.085,00	€ 4.843.896,00	€ -1.204.189,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -498.940,00	€ -615.657,00	€ -116.717,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 1.596.052,00	€ 1.596.052,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 5.549.145,00	€ 5.824.291,00	€ 275.146,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.549.145,00	€ 5.772.037,00	€ 222.892,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 52.254,00	€ 52.254,00

Patrimonio netto	€ 29.432.828,00
Fondo di dotazione	€ -4.851.024,00
Finanziamenti per investimenti	€ 41.940.173,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 2.089.582,00
Contributi per ripiani perdite	
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	€ 1,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -9.798.158,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 52.254,00

L'utile di € 52.254,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2013
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

Bilancio di esercizio

Pagina 6

3)

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

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:

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.

I crediti, suddivisi per anno di formazione, sono evidenziati alla tabella n. 20 della Nota Integrativa, cui si rimanda. Gli stessi ammontano complessivamente ad Euro 41.961.649.

Il fondo svalutazione iscritto in bilancio è pari ad Euro 1.749.633; detto fondo è stato stanziato a fronte dei soli crediti vantati verso soggetti privati, pari questi ultimi ad Euro 2.645.485. Il fondo rappresenta, quindi, la percentuale del 66% di tale categoria di crediti.

I restanti crediti presenti in bilancio sono tutti nei confronti della Pubblica Amministrazione.

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 giacenze 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.

I ratei attivi non risultano presenti. I risconti di cui alla tabella n. 31 della nota integrativa si riferiscono principalmente al premio assicurativo per la polizza catastrofale.

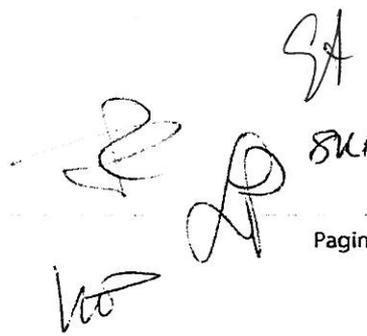
Fondi per rischi e oneri

La Regione non 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.

Il Collegio ha richiesto, in occasione della verifica tenutasi in data 28 aprile 2014, di poter acquisire agli atti breve relazione, da parte dei responsabili di funzione, attestante i criteri seguiti per gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri iscritti in bilancio. Si prende, quindi, atto della "Relazione fondo rischi anno 2013", redatta dall'Ufficio legale in data 7 maggio 2014, concernente in particolare gli accantonamenti relativi alle controversie legali ed ai rischi assicurativi, nonché della "Relazione tecnica piano di manutenzione straordinaria 2014", redatta in data 8 maggio 2014 dal dirigente dell'Ufficio Tecnico Patrimoniale. In merito a quest'ultima si rileva che gli importi si discostano rispetto all'ammontare accantonato al fondo manutenzioni nella misura del 2,8%, ritenuta non significativa.

E' stato acquisito prospetto per la determinazione dell'accantonamento al fondo istituito per gli interessi moratori e ne è stata riscontrata la congruità.

Handwritten signatures and initials in black ink, including a large stylized signature, a smaller signature, and the initials 'SA' and 'SKU'.

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.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

La tabella n. 44 della Nota integrativa al bilancio rappresenta i singoli debiti per anno di formazione.

Si rimanda alle tabelle presenti nella Nota Integrativa che distinguono i debiti per classi omogenee.

Si rileva che in termini medi di pagamento sono pari a 149 gg., conseguendo un miglioramento rispetto al precedente esercizio; ciò anche grazie ad un maggiore afflusso di liquidità proveniente dalla liquidazione degli importi dovuti dalla Regione per la copertura di perdite pregresse, nella misura di Euro 6.696.000 e dall'incasso di ulteriori crediti nei confronti della Regione e della ASL per l'importo complessivo di Euro 6.594.000.

Ratei 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 SI

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	€ 1.981.943,00
Depositi cauzionali	
Beni in comodato	
Altri conti d'ordine	
TOTALE	€ 1.981.943,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

In merito ai ricavi si rimanda a quanto riportato nella Relazione del Direttore Generale al punto 5.1, ove sono riepilogati gli atti regionali tramite cui risultano stanziati i relativi finanziamenti. In particolare si segnala la novità introdotta ex art. 29 del D.Lgs. 118/2011 relativa alla possibilità di acquisire immobilizzazioni con contributi in conto esercizio.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costo del personale

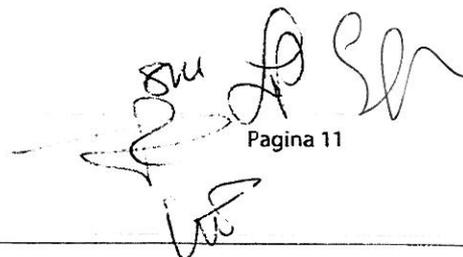
Personale ruolo sanitario	€ 73.317.558,00
Dirigenza	€ 37.305.541,00
Comparto	€ 36.012.017,00
Personale ruolo professionale	€ 125.700,00
Dirigenza	€ 94.688,00
Comparto	€ 31.012,00
Personale ruolo tecnico	€ 6.509.538,00
Dirigenza	€ 0,00
Comparto	€ 6.509.538,00
Personale ruolo amministrativo	€ 2.715.550,00
Dirigenza	€ 306.398,00
Comparto	€ 2.409.152,00
Totale generale	€ 82.668.346,00

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

Gli accantonamenti per ferie non godute sono incluse nei 4 ruoli del personale e ammontano ad euro 4.235,00. L'importo previsto è da attribuire alla previsione di pagamento delle sole ferie non godute e maturate in caso di decessi.

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Nella Nota integrativa sono dettagliati i valori nelle tabelle 1 e 2.



- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

Si rimanda a quanto esposto a pag. 67 della Nota Integrativa.

- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

Come previsto dalla normativa vigente, gli oneri contrattuali relativi al rinnovo dei contratti sono erogati mensilmente al personale e risultano inclusi nella spesa complessiva nella misura prevista ai sensi di legge.

- Altre problematiche:

Mobilità passiva

Importo	
---------	--

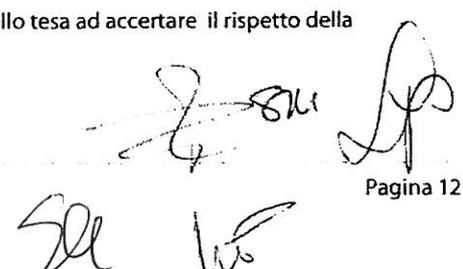
Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 5.518.809,00 che risulta essere in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

Non sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

E' 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	
---------	--

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 739.000,00
---------	--------------

Trattasi, in particolare, di convenzioni con aziende sanitarie regionali ed extra-regionali.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 2.845.031,00
Immateriali (A)	€ 88.005,00
Materiali (B)	€ 2.757.026,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

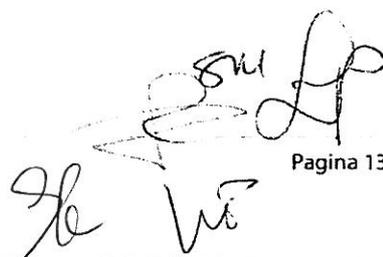
Proventi	€ 697,00
Oneri	€ 616.354,00
TOTALE	€ -615.657,00

Eventuali annotazioni

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni	
Svalutazioni	
TOTALE	€ 0,00

Bilancio di esercizio



Handwritten signatures and initials, including a large signature that appears to be 'S. L.' and another that appears to be 'G. W.'.

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Proventi	€ 2.009.793,00
Oneri	€ 413.741,00
TOTALE	€ 1.596.052,00

Eventuali annotazioni

Nell'ambito della voce proventi straordinari risulta incluso l'importo di Euro 1.364.765, relativo alla transazione intercorsa con Global Service che ha comportato una riduzione degli interessi moratori, in esecuzione della delibera n. 549 del 2013.

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.	€ 5.696.037,00
I.R.E.S.	€ 76.000,00

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

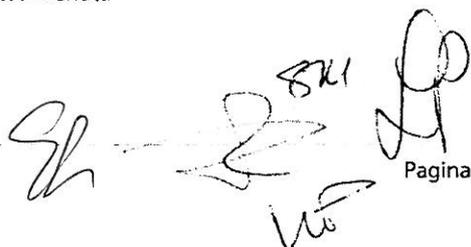
Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

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 economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre

somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la 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.) C.E./S.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	€ 562.373,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 665.210,00

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 sopra riportati non sono riferiti a tutto il contenzioso in essere in quanto per alcune vertenze non risulta esattamente quantificabile l'importo.

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
Non sono pervenute denunce.
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei 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.

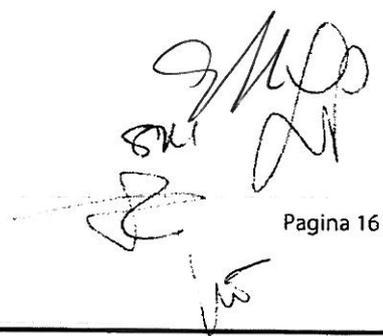
Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Bilancio di esercizio

8/11
SP
wf
Pagina 15

Osservazioni

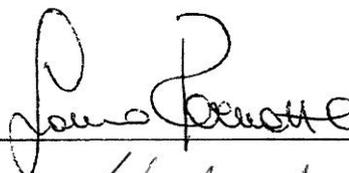
Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to be 'S.M.D.' with a large flourish. Below it are the initials 'S.M.' and 'M.D.'.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

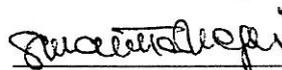
LAURA PERNAZZA



GIANLUCA SCHIPPA



SIMONETTA MAGNI



RENZO STENTELLA



MARCO PIEPOLI