

Deliberazione del Direttore Generale n. 292 del 27/05/2013

Oggetto: Bilancio di esercizio 2012

Ufficio proponente: Direzione Economica e di Contabilità Generale

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

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera di pari oggetto dell'Ufficio Proponente di cui al num. Provv. 444 del 24/05/2013 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)*

* La presente copia è conforme al documento originale ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005. Il corrispondente documento digitalmente firmato è conservato negli Archivi del Azienda Ospedaliera "S.Maria" di Terni.

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;

Visto il progetto di bilancio di esercizio trasmesso al Collegio sindacale con nota n. 11031 del 23 maggio 2013;

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 alla Conferenza Permanente per la Programmazione Sanitaria e Sociosanitaria;

SI PROPONE DI DELIBERARE

- di adottare, 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 Regionale Sanità e Servizi Sociali;
- di trasmettere il presente provvedimento alla Conferenza Permanente per la Programmazione Sanitaria e Sociosanitaria;
- di individuare quale responsabile del procedimento il Dott. Simone Sodano.



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

Direzione economica e della contabilità generale

Bilancio di esercizio 2012

Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)			VARIAZIONE	
			Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali				
1) Costi d'impiego e di sviluppo				
2) Costi di ricerca e sviluppo				
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno				
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti				
5) Altre immobilizzazioni immateriali				
II Immobilizzazioni materiali				
1) Terreni				
a) Terreni disponibili				
b) Terreni indisponibili				
2) Fabbricati				
a) Fabbricati di uso strumentale (disponibili)				
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)				
3) Impianti e macchinari				
4) Attrezzature ausiliarie e scientifiche				
5) Mobili e arredi				
6) Automezzi				
7) Oggetti d'arte				
8) Altre immobilizzazioni materiali				
9) Immobilizzazio				
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli impatti esigibili entro l'esercizio successivo)				
1) Crediti finanziari				
a) Crediti finanziari di Stato				
b) Crediti finanziari di Regioni				
c) Crediti finanziari di partecipazioni				
d) Crediti finanziari di altri				
2) Titoli				
a) Partecipazioni				
b) Altri titoli				
Totale A)				
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze				
1) Rimanenze beni valutati				
2) Rimanenze beni non valutati				
3) Acconti per acquisti beni valutati				
4) Acconti per acquisti beni non valutati				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli impatti esigibili oltre l'esercizio successivo)				
1) Crediti v/Stato				
a) Crediti v/Stato - parte corrente				
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e accantonamenti				
2) Crediti v/Stato - altro				
b) Crediti v/Stato - investimenti				
c) Crediti v/Stato - per ricerca				
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente				
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata				
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca				
d) Crediti v/progetti				
2) Crediti v/Regioni o Provincia Autonoma				
a) Crediti v/Regioni o Provincia Autonoma - parte corrente				
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente				
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente				
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A.				
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo a corrente extra L.E.A.				
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro				
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca				
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto				
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti				
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione				
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per rimborso perdite				
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per restituzione quote da investimenti esercizi precedenti				
3) Crediti v/Comuni				
4) Crediti v/aziende sanità pubblica e acconto quota FSR da distribuire				
a) Crediti v/aziende sanità pubblica delle Regioni				
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regioni				

5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	-	-
6) Crediti v/Esercizio	62.326	62.326	62.205	121	0,2%
7) Crediti v/altri	2.577.774	2.577.774	3.749.603	-1.171.829	-31,3%
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		13.337.650	4.106.108	9.231.542	224,8%
1) Cassa		7.786	8.080	-295	-3,6%
2) Istituto Titolare		13.323.527	4.090.024	9.233.503	225,8%
3) Tesoreria Unica		0	0	-	-
4) Conto corrente postale		6.338	8.004	-1.666	-20,8%
Totale B)		63.341.109	70.824.591,35	-7.483.482	-10,6%
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI					
I Ratei attivi		0	0	-	-
II Riscconti attivi		2.066.897	2.117.391	-50.494	-2,4%
Totale C)		2.066.897	2.117.391,39	-50.494	-2,4%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		112.410.326	124.186.203	-11.775.877	-9,5%
D) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare		4.250.873	11.541.605	-7.290.732	-63,2%
2) Depositi cauzionali		0	0	-	-
3) Beni in comodato		0	0	-	-
4) Altri conti d'ordine		0	0	-	-
Totale D)		4.250.873	11.541.605	-7.290.732	-63,2%

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)		Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE		
				Importo	%	
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione		-4.851.024	-3.243.213	-1.607.811	49,6%	
II Finanziamenti per investimenti		42.065.295	42.792.688	-727.393	-1,7%	
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		42.065.295	42.792.688	-727.393	-1,7%	
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		0	0	-	-	
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		0	0	-	-	
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		1.410.283	1.635.983	-225.701	-13,8%	
IV Altre riserve		1	1	-	0,0%	
V Contributi per ripiano perdite		0	0	-	-	
VI Utili (perdite) portati a nuovo		-16.933.204	-16.106.344	-826.860	5,1%	
VII Utile (perdita) dell'esercizio		439.046	584	438.462	75101,0%	
Totale A)		22.130.396	25.079.698,36	-2.949.303	-11,8%	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite		0	0	-	-	
2) Fondi per rischi		9.328.308	7.007.915	2.320.393	33,1%	
3) Fondi da distribuire		0	0	-	-	
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		1.269.363	1.146.273	123.090	10,7%	
5) Altri fondi oneri		3.470.173	2.469.432	1.000.741	40,5%	
Totale B)		14.067.844	10.623.619,98	3.444.224	32,4%	
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
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	344.090	1.313.611	1.657.701	1.987.296	-329.595	-16,6%
2) Debiti v/Stato	2.204		2.204	0	2.204	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0		0	14	-14	-100,0%
4) Debiti v/Comuni	0		0	0	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.259.462	0	1.259.462	2.643.133	-1.383.671	-52,3%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spese corrente e mobilità	0		0	0	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario oggettivo - corrente L.E.A	0		0	0	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario oggettivo corrente - extra L.E.A	0		0	0	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	1.170.783		1.170.783	2.523.273	-1.352.490	-53,6%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0		0	0	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	88.679		88.679	119.860	-31.181	-26,0%

6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	411.550		411.550	0	411.550	-
7) Debiti v/fornitori	63.215.627		63.215.627	71.299.884	-8.084.257	-11,3%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	0		0	0	-	-
9) Debiti tributari	3.345.342		3.345.342	3.640.470	-295.127	-8,1%
10) Debiti v/altri finanziari	0		0	0	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	183.905		183.905	149.292	34.613	23,2%
12) Debiti v/altri	5.612.644		5.612.644	6.898.154	-1.285.510	-18,6%
Totale D)	74.374.823	1.313.611	75.688.435	86.618.243,08	-10.929.809	-12,6%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
1) Ratei passivi			0	0	-	-
2) Risconti passivi			523.651	1.864.642	-1.340.990	-71,9%
Totale E)			523.651	1.864.641,52	-1.340.990	-71,9%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)						
			112.410.326	124.186.203	-11.775.877	-9,5%
F) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			4.250.873	11.541.605	-7.290.732	-63,2%
2) Depositi cauzionali			0	0	-	-
3) Beni in comodato			0	0	-	-
4) Altri conti d'ordine			0	0	-	-
Totale F)			4.250.873	11.541.605	-7.290.732	-63,2%



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

Direzione economica e della contabilità generale

Bilancio di esercizio 2012

Conto economico

CONTO ECONOMICO
Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)	Anno T	Anno T-1	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	22.618.132	21.104.311	1.513.820	7,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	22.466.640	20.630.822	1.835.818	8,9%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	0	0	-	-
1) Contributi da Regione e Prov. Aut. (extra fondo) - stimolati	0	0	-	-
2) Contributi da Regione e Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura L.E.A.	0	0	-	-
3) Contributi da Regione e Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra L.E.A.	0	0	-	-
4) Contributi da Regione e Prov. Aut. (extra fondo) - altre	0	0	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0	0	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	5.808	0	5.808	-
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	5.808	0	5.808	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	145.684	473.490	327.806	-69,2%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	763.487	669.667	93.820	14,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	157.240.074	149.264.973	7.975.101	5,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	153.084.023	144.463.335	8.620.688	6,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.577.745	4.112.729	534.984	-13,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	578.306	688.909	110.603	-16,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.827.462	2.142.660	315.198	-14,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.244.272	1.309.587	1.934.685	147,7%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.289.062	2.368.248	79.186	-3,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	-	-
9) Altri ricavi e proventi	229.049	175.806	53.242	30,3%
Totale A)	188.211.537	177.035.252	11.176.285	6,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	41.990.316	39.849.388	2.140.928	5,4%
a) Acquisti di beni sanitari	41.170.328	38.961.958	2.208.370	5,7%
b) Acquisti di beni non sanitari	819.988	887.430	67.442	-7,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	6.151.250	6.756.746	605.496	-9,0%
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)	2.960.746	3.472.892	512.145	-14,7%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	206.415	315.966	109.551	-34,7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.118.009	2.214.640	96.631	-4,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	866.079	753.248	112.831	15,0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	28.341.743	24.920.166	3.421.577	13,7%
a) Servizi non sanitari	27.827.821	24.561.315	3.266.507	13,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	429.004	262.170	166.833	63,6%
c) Formazione	84.918	96.681	11.763	-12,2%
4) Manutenzione e riparazione	6.740.213	5.702.044	1.038.169	18,2%
5) Godimento di beni di terzi	4.916.572	4.954.373	37.801	-0,8%
6) Costi del personale	81.841.062	81.815.233	25.829	0,0%
a) Personale dirigente medico	34.865.764	34.444.494	421.270	1,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.631.725	1.746.139	114.415	-6,6%

c) Personale comparto ruolo sanitario	35.799.526	35.305.890	493.636	1,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	638.450	653.365	- 14.915	-2,3%
e) Personale comparto altri ruoli	8.905.597	9.665.344	- 759.747	-7,9%
7) Oneri diversi di gestione	1.036.132	1.064.129	- 27.996	-2,6%
8) Ammortamenti	2.912.835	3.069.978	- 157.143	-5,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	88.005	198.092	- 110.087	-55,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.469.408	1.443.912	25.496	1,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.355.423	1.427.975	- 72.552	-5,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	247.000	204.000	43.000	21,1%
10) Variazione delle rimanenze	288.588	694.866	- 406.278	-58,5%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	267.410	672.003	- 404.593	-60,2%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	21.178	22.862	- 1.685	-7,4%
11) Accantonamenti	3.962.683	3.798.039	164.645	4,3%
a) Accantonamenti per rischi	3.430.000	3.255.000	175.000	5,4%
b) Accantonamenti per premio opersità	0	0	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	111.559	0	111.559	-
d) Altri accantonamenti	421.125	543.039	- 121.914	-22,5%
Totale B)	178.428.394	172.828.960	5.599.433	3,2%
DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.783.144	4.206.292	5.576.852	132,6%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	16.870	134.960	- 118.090	-87,5%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.597.908	588.796	2.009.112	341,2%
Totale C)	-2.581.037	-453.836	- 2.127.201	468,7%
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	1.153.470	2.387.765	- 1.234.295	-51,7%
a) Plusvalenze	0	0	-	-
b) Altri proventi straordinari	1.153.470	2.387.765	- 1.234.295	-51,7%
2) Oneri straordinari	2.249.061	428.035	1.821.026	425,4%
a) Minusvalenze	0	0	-	-
b) Altri oneri straordinari	2.249.061	428.035	1.821.026	425,4%
Totale E)	-1.095.591	1.959.730	- 3.055.321	-155,9%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.106.515	5.712.186	394.329	6,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	5.591.469	5.635.602	- 44.133	-0,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.269.219	5.267.890	1.329	0,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	77.746	77.894	- 149	-0,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	244.504	289.818	- 45.314	-15,6%
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)	5.667.469	5.711.602	- 44.133	-0,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	439.046	584	438.462	75101,0%



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

Direzione economica e della contabilità generale

Bilancio di esercizio 2012

Rendiconto finanziario



SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2012
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	439.048
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	1.489.408
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.355.423
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	88.005
Ammortamenti		2.912.835
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-2.289.062
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-2.289.062
(+)	accantonamenti SUMAI	0
(-)	pagamenti SUMAI	0
(+)	accantonamenti TFR	0
(-)	pagamenti TFR	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	247.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0
- Fondi svalutazione di attività		247.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	3.982.683
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
- Fondo per rischi ed oneri futuri		3.982.683
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		5.272.503
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-1.352.480
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-7.969.688
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-295.127
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	2.724.913
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di Immob e C/C bancari e Istituto tesoriere)	-6.892.402
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-2.487.263
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	15.691.476
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-2.757.358
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	757.830
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	13.691.949
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	288.588
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	288.588
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	50.494

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2012
A - Totale operazioni di gestione reddituale		9.923.868
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-257.502
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-394.030
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	-651.532
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	0
(-)	Acquisto fabbricati	-731.898
(-)	Acquisto impianti e macchinari	5.472
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.090.052
(-)	Acquisto mobili e arredi	-35.851
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	-157.369
(-)	Acquisto immobilizzazioni Materiali	-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
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0
B - Totale attività di investimento		-2.661.229
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.313.288
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (riplano perdite)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	aumento fondo di dotazione	2.313.288
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e Istituto tesoriere*	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-344.090
C - Totale attività di finanziamento		1.969.198
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		9.231.836
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		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

Direzione economica e di contabilità generale

Bilancio di esercizio 2012

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

In applicazione di quanto previsto all'art. 29, comma 1 lettera b) del decreto in oggetto indicato, come risulta interpretato dalle circolari della Ragioneria generale dello Stato e del Dipartimento della Programmazione e dell'Ordinamento del SSN n. 8036 del 25 marzo scorso, che fa seguito alla precedente del 28 gennaio concernente il trattamento contabile degli ammortamenti dei cespiti acquistati negli anni 2011 e precedenti, si è proceduto all'applicazione delle aliquote di ammortamento previste nell'allegato n. 3 del decreto per i beni da inventariare, anche ai beni acquisiti negli esercizi precedenti a quello in chiusura, con conseguente ricalcolo dei fondi di ammortamento presenti in bilancio al 1.1.2012 e determinazione della differenza rispetto alle precedenti aliquote da "contabilizzare a stato patrimoniale come posta di patrimonio netto".

La Regione Umbria, con nota della Direzione Regionale della Salute e Coesione Sociale e Società della Conoscenza prot. n. 7962 del 15 aprile u.s. che a buon fine si allega, ha emanato specifiche direttive a tale scopo indicando l'applicazione del ricalcolo e le scritture contabili da adottare individuando come specifica posta di Patrimonio Netto quella relativa alle "Perdite portate a nuovo".

Pertanto, per effetto di quanto disposto dalla circolare interministeriale n. 8036 del 25/3/13 in deroga ai principi contabili nazionali, l'importo di euro 827.443,96 non è transitato a costi e trova copertura finanziaria da parte delle regioni in 25 anni a partire dal 2013.

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.
--

<i>Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe</i>
--

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 segnalati e commentati nella nota integrativa.

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)

Le voci relative all'esercizio precedente sono state adattate, modificate ed integrate al fine di renderle comparabili con l'esercizio in chiusura redatto con i nuovi schemi previsti dal D.Lgs 118/2011 e, pertanto, differenziate dal Bilancio di esercizio 2011

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 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.

Le tabelle relative al paragrafo successivo, n. 3, sono compilate a quadratura con il "Conto annuale" relativo all'esercizio in chiusura ancora in elaborazione da parte dei competenti uffici e per la compilazione del quale la scadenza è generalmente il 31 maggio, quest'anno prorogata al 15 giugno per effetto delle molteplici novità introdotte.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.XX							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
T1					T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/X-1	di cui Personale Part Time al 31/12/X-1	Personale al 31/12/X	di cui Personale Part Time al 31/12/X	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
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							

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini - anno)

Dati sull'occupazione al 31.12.XX				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/X-1 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/X-1 da altri enti	Personale in comando al 31/12/X ad altri enti	Personale in comando al 31/12/X da altri enti
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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni correttive	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-									-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-									-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	516.115,69			257.502,19	258.613,50								86.204,50	172.409,00
		516.115,69			257.502,19	258.613,50								86.204,50	172.409,00
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-			-	-									-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	3.669.566,83			1.461.041,96	2.208.524,87	- 2.208.524,87								0,00
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	397.629,55			394.029,57	3.599,98								1.800,00	1.799,98
						3.599,98								1.800,00	1.799,98
AAA160	Migliorie su beni di terzi	-			-	-									-

AAA18
0

Pubblicità

*di cui soggette a steri-
lizzazione*

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IM-MATERIALI

**di cui soggette a steri-
lizzazione**

[illegible]

Le tabelle che seguono seppure vuote sono comunque rappresentate per mantenere la numerazione delle stesse rispetto allo schema ministeriale

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					
.....					
.....					
.....					

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					
....					
...					

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

CO- DICE MOD . SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI							MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabi- le
		Costostorico	Rivaluta- zioni	Svaluta- zioni	Fondo ammor- tamento	Valore netto ini- ziale	Giroconti e Riclassi- ficazioni	Rivalu- tazioni	Svaluta- zioni	Acquisi- zioni e costru- zioni in economia	Manu- tenzioni incre- mentati- ve	Inte- ressi capita- lizzati	Dismis- sioni (valore netto)	Ammor- tamenti		
AAA2 90	Terreni disponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-									-	
AAA3 00	Terreni indisponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.916.712,61			-	2.916.712,61									2.916.712,61	
AAA3 20	Fabbricati non strumentali (disponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-									-	
AAA3 50	Fabbricati strumentali (indisponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	47.652.869,14			13.240.392,98	34.412.476,16				731.898,22				1.469.408,00	33.674.966,38	
		35.585.515,62			10.866.058,77	24.719.456,85				634.401,55				1.090.262,87	24.263.595,53	
AAA3 80	Impianti e macchinari <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.850.759,99			178.172,50	2.672.587,49		- 5.471,91						355.661,01	2.311.454,57	
														-	-	
AAA4 10	Attrezzature sanitarie e scientifiche <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	21.879.210,15			19.794.966,45	2.084.243,70	- 769.620,81			1.090.051,65				719.444,16	1.685.230,38	
						-				1.017.202,83				498.836,52	518.366,31	
AAA4 40	Mobili e arredi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.783.095,70			2.349.183,90	433.911,80	- 182.886,39			35.851,18				82.452,80	204.423,79	
										32.591,44				55.232,51	- 22.641,07	
AAA4 70	Automezzi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	50.897,51			50.897,51	-								-	-	
														-		
AAA5 00	Oggetti d'arte	-			-	-									-	
AAA5 10	Altre immobilizzazioni materiali	2.368.219,41			1.783.614,82	584.604,59				157.368,51				197.864,78	544.108,32	

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. <i>[SPECIFICARE LEGGE SPECIALE CHE LE HA DETERMINATE, IMPORTO AL LORDO E AL NETTO DEGLI AMMORTAMENTI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL PATRIMONIO NETTO]</i>

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). <i>[SPECIFICARE IMPORTO E CRITERI DI DETERMINAZIONE]</i>

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 SÌ 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	NO		

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)?			
--	--	--	--

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:										
Partecipazioni in imprese controllate	29.200,02	-	-	29.200,02	-	-	-	-	-	29.200,02
Partecipazioni in imprese collegate	-			-						-
Partecipazioni in altre imprese	13.693,08			13.693,08						13.693,08
Altri titoli:	15.506,94			15.506,94						15.506,94
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	% capi- tale pubblico	Patrimonio netto in- cluso ri- serve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attri- buito a bilan- cio	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:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
...										

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	SI	
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 nello 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?	NO		
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

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
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	857.956,38	-	16.998.403,82	-	16.979.899,27	876.460,93		328.746,93
<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	779.802,06		16.391.221,60		16.335.394,09	835.629,57		320.933,08
<i>Medicinali senza AIC</i>	11.777,97		183.663,30		177.419,57	18.021,70		2.974,56
<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	66.376,35		423.518,92		467.085,61	22.809,66		4.839,29
Sangue ed emocomponenti	-		79.257,57		79.257,57	-		
Dispositivi medici:	2.518.010,70		24.157.303,22	-	24.453.631,99	2.221.681,93		1.604.476,69
<i>Dispositivi medici</i>	2.046.883,66		18.214.306,44		18.452.796,85	1.808.393,25		1.202.024,92
<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	-		1.877.372,56		1.877.372,56	-		
<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	471.127,04		4.065.624,22		4.123.462,58	413.288,68		402.451,77
Prodotti dietetici	4.743,22		20.380,04		21.357,46	3.765,80		1.183,51
Materiali per la profilassi (vaccini)	237,48		3.416,96		2.926,51	727,93		175,51
Prodotti chimici	15.310,22		25.266,40		30.732,69	9.843,93		5.096,53
Materiali e prodotti per uso veterinario	-		-		-			
Altri beni e prodotti sanitari	-		99,10		72,64	26,46		
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-					-		
RIMANENZE BENI SANITARI	3.396.258,01	-	41.284.127,11	-	41.567.878,14	3.112.506,98		1.939.679,17
Prodotti alimentari	-					-		
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	5.580,51	- 3.549,60	29.655,00		26.778,69	4.907,22		
Combustibili, carburanti e lubrificanti	-		10.465,77		10.465,77	-		
Supporti informatici e cancelleria	-	37.720,51	186.140,48		183.296,12	40.564,87		
Materiale per la manutenzione	43.563,07	- 43.563,07				-		

Altri beni e prodotti non sanitari	40.298,14	5.842,56	42.896,63	49.904,19	39.133,14
Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		-			-
RIMANENZE BENI NON SANITARI	89.441,72	3.549,60	269.157,88	270.444,77	84.605,23

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 [SPECIFICARE IMPORTO INIZIALE, MOVIMENTI DELL'ANNO, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO]

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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?		SI	La classificazione delle rimanenze è stata adeguata nel rispetto del D.Lgs. 118/2011
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 NO- MINALE)	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			di cui per fatture da emettere
			Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	CREDITI V/STATO					
	- PARTE CORRENTE	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e ac- conti:	-	-	-	-	-
	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Inte- grazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>	-			-	
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>	-			-	
ABA220	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extra- regionale</i>	-			-	
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva inter- nazionale</i>	-			-	
ABA240	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbi- sogno sanitario regio- nale standard</i>	-			-	
ABA250	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanita- rio aggiuntivo corren- te</i>	-			-	
ABA260	Crediti v/Stato - al- tro:	-	-	-	-	-
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	-			-	
	CREDITI V/STATO					
	- INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-			-	
						
						
	CREDITI V/STATO					
	- RICERCA	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per ricerca corrente -	-			-	
ABA300	Ministero della Salu- te					
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>	-			-	
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Ammi- nistrazioni centrali</i>	-			-	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanzia- menti per investi- menti	-			-	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	22.804,86	161.388,71	34.845,66	149.347,91	12.040,80
	TOTALE CREDITI V/STATO	22.804,86	161.388,71	34.845,66	149.347,91	12.040,80
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA COR- RENTE	27.801.873,33	184.424.660,19	200.116.136,53	12.110.396,99	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanzia- mento sanitario or- dinario corrente:	8.288.811,93	30.748.422,68	32.833.822,57	6.203.412,04	-
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corren- te - IRAP</i>	-			-	
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corren- te - Addizionale IR-</i>	-			-	

	PEF					
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	8.288.811,93	30.748.422,68	32.833.822,57	6.203.412,04	
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	19.513.061,40	153.676.237,51	167.282.313,96	5.906.984,95	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-			-	
						
						
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	6.894.728,44	2.437.300,00	4.750.588,08	4.581.440,36	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	6.894.728,44	2.437.300,00	4.750.588,08	4.581.440,36	
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	34.696.601,77	186.861.960,19	204.866.724,61	16.691.837,35	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMI- NALE)	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			di cui per fattu- re da emettere
			Incrementi	Decrementi	Valore finale	
ABA530	CREDITI V/COMUNI	19.143,12	12.453,59	18.257,68	13.339,03	
						
						
	CREDITI V/AZIENDE SANI- TARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	24.177.595,87	36.280.315,09	33.955.194,35	26.502.716,61	-
ABA560	Crediti v/Aziende sa-	4.364.800,97	22.165.095,04	13.841.676,74	12.688.219,27	

	nitare pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	13.980.464,82	8.145.453,96	12.118.880,56	10.007.038,22	
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	5.832.330,08	5.969.766,09	7.994.637,05	3.807.459,12	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	504.829,34	273.106,05	399.802,59	378.132,80	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	24.682.425,21	36.553.421,14	34.354.996,94	26.880.849,41	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
ABA620	Credit v/enti regionali:	-			-	
						
						
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:	-			-	
						
						
ABA640	Credit v/altre partecipate:	-			-	
						
						
ABA650	CREDITI V/ERARIO	62.205,00	82.644,66	82.523,75	62.325,91	
						
						
ABA670	CREDITI V/ALTRI Credit v/clienti privati	4.899.623,19	16.702.675,70	17.155.022,90	4.447.275,99	-
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie	3.685.055,20	9.759.402,54	10.402.396,67	3.042.061,07	
		-			-	
						
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	556.726,38	956.149,15	818.484,34	694.391,19	
						
						
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca	-			-	
						
						
ABA710	Altri crediti diversi	657.841,61	5.987.124,01	5.934.141,89	710.823,73	
						
						

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				
	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				
	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	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR				
ABA400	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
					
					
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
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				

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	1.339.320,80	247.000,00	-		1.586.320,80
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.339.320,80	247.000,00			1.586.320,80
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-		-
						
						
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-		-
						
						
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-		-
						
						
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-		-
						
						

Tab. 199 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
	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				22.804,00	126.543,91
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	22.804,00	126.543,91
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	20.000,00	99.139,19	1.815.016,82	4.356.266,23	5.819.974,75
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	4.187.965,90	2.015.446,14
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 intra-regionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extra-regionale				4.187.965,90	2.015.446,14
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	20.000,00	99.139,19	1.815.016,82	168.300,33	3.804.528,61
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	-
						
						
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	628.552,67	-	-	2.452.887,69	1.500.000,00
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	628.552,67			2.452.887,69	1.500.000,00
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	648.552,67	99.139,19	1.815.016,82	6.809.153,92	7.319.974,75

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	2.341,83	10.997,20
	Comune di Terni				2.341,83	10.997,20
						
						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	16.286,56	10.905,85	897.484,31	2.741.458,38	23.268.818,59
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	538,31	-	393.492,87	12.294.188,09
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	16.286,56	8.243,54	896.857,43	1.808.495,71	7.277.154,98
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	2.124,00	626,88	539.469,80	3.697.475,52
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI	271.609,57	29.237,54	3.598,59	49,59	72.272,68

	V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	287.896,13	40.143,39	901.082,90	2.741.507,97	23.341.091,27
	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	-	-	-	-	62.325,91
						62.325,91
						
	CREDITI V/ALTRI	474.533,21	131.383,92	477.488,19	1.039.275,67	2.324.595,00
ABA670	Crediti v/clienti privati	470.376,32	131.308,40	477.270,03	803.946,90	1.159.159,42
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
						
						
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	4.156,89	-	218,16	235.328,77	454.687,37
						
						
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
						
						
ABA710	Altri crediti diversi	-	75,52	-	-	710.748,21
						
						

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER SCADENZA		
		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	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		
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	12.110.396,99	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	6.203.412,04	-	-
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		
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		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-
				
				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRI-MONIO NETTO	4.581.440,36	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	4.581.440,36		
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	-	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	13.339,03	-	-
	Comune di Terni	13.339,03		
				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	26.934.953,69	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	12.688.219,27		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità	10.007.038,22		

	non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni		4.239.696,20	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE		376.767,97	
	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		62.325,91	-
				
				
	CREDITI V/ALTRI		4.793.475,28	-
ABA670	Crediti v/clienti privati		3.042.061,07	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie		-	-
				
				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici		694.391,19	-
				
				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		-	-
				
				
ABA710	Altri crediti diversi		710.823,73	-
				
				

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
AZIENDA OSPEDALIERA PERUGIA			
ASL N. 1	-	-	18.487,08
ASL N.2	120.355,80	588.839,00	-
ASL N.3	1.038.665,67	1.357.604,45	24.865,13
ASL N. 4	269.866,85	1.843.927,26	32.530,97
	11.259.330,95	6.216.667,51	4.163.813,02
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	12.688.219,27	10.007.038,22	4.239.696,20

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

CO- DICE MOD . SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibe- ra n°/anno	Importo delibera	Ri- scosso negli eserc- izi pre- ceden- ti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove de- liberazio- ni	Riscossio- ni (-)	Consistenza finale
ABA2 80	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA4 80	Crediti v/Regione o Provincia Auto- noma per finanziamenti per investi- menti		6.894.728,44	0	6.894.728, 44	1.500.000,0 0	3.813.288,0 8	4.581.440,36
	<i>Programma degli investimenti 2011/2013</i>	DGR 718/2011	6.266.175,77		6.266.175, 77		3.813.288,0 8	2.452.887,69
	<i>Attrezzature Laboratorio Officina del Cervello</i>	DGR 1504/2011			-	1.500.000,0 0	-	1.500.000,00
	<i>Investimenti</i>		628.552,67		628.552,6 7			628.552,67
ABA4 90	Crediti v/Regione o Provincia Auto- noma per incremento fondo dotazione				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA5 00	Crediti v/Regione o Provincia Auto- noma per ripiano perdite				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA5 10	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA5 20	Crediti v/Regione o Provincia Auto- noma per ricostituzione risorse da in- vestimenti 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].

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
CRED03 – Cartolarizzazioni. L’azienda ha in atto		

operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – 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	Cessioni (valore netto)	
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	Cessioni (valore netto)	
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	8.080,16	136.970,98	137.265,62	7.785,52
ABA770	Istituto Tesoriere	4.090.024,26	598.096.865,34	588.863.362,74	13.323.526,86
ABA780	Tesoreria Unica	-			-
ABA790	Conto corrente postale	8.003,93	36.490,21	38.156,16	6.337,98

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. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
	Fornitura licenze Software Microsoft - società fornitore Fujitsu Technology Solution periodo I semestre 2013	54.845,26	
	Fornitura licenza Software 3M Nuovo Grouper Stand Alone Orig.- Società fornitrice 3M ITALIA S.p.A. – Periodo Gennaio Giugno 2013	992,20	
	Fornitura licenze antivirus Pc aziendali – Società Sistemtica S.p.A.	7.866,80	
	Polizza n. 056265007-7 Kasko - Periodo Gennaio Marzo 2013	131,13	
	Polizza n. 167/130/33299 RC Matricola - Periodo Gennaio Marzo 2013	762,04	
	Polizza n. 61352 RC All Risk - Periodo Gennaio Marzo 2013	2.379,86	
	Polizza n. 00411646 RC Incendio - Periodo Gennaio Marzo 2013	824,59	
	Polizza n. 00411647 RC Infortuni - Periodo Gennaio Marzo 2013	939,50	
	Polizza n. 1789642 RC Patrimoniale - Periodo Gennaio Marzo 2013	4.098,75	
	Polizza Cellule Staminali - Periodo Gennaio Marzo 2013	14.007,84	
	Polizza RCT/O1TOMM1000152F – Periodo I° Sem 2013	1.980.049,18	

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 Ri- classificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per steriliz- zazioni nel corso dell'esercizio	Altre varia- zioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	- 3.243.213,11			1.607.811,26			- 4.851.024,37
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	42.792.687,61	-	-	727.393,06	-	-	42.065.294,55
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	42.792.687,61			727.393,06			42.065.294,55
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-						-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-						-
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.635.983,46			225.700,64			1.410.282,82
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	- 16.106.344,00	583,83	- 827.443,96				- 16.933.204,13
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	583,83	- 583,83				439.046,19	439.046,19
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	25.079.698,36	-	- 827.443,96	2.560.904,96	-	439.046,19	22.130.395,63

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

In applicazione di quanto previsto all'art. 29, comma 1 lettera b) del decreto in oggetto indicato, come risulta interpretato dalle circolari della Ragioneria generale dello Stato e del Dipartimento della Programmazione e dell'Ordinamento del SSN n. 8036 del 25 marzo 2013, che fa seguito alla precedente del 28 gennaio concernente il trattamento contabile degli ammortamenti dei cespiti acquistati negli anni 2011 e precedenti, si comunica l'applicazione delle aliquote di ammortamento previste nell'allegato n. 3 del decreto per i beni da inventariare, anche ai beni acquisiti negli esercizi precedenti a quello in chiusura, con conseguente ricalcolo dei fondi di ammortamento presenti in bilancio al 1.1.2012 e determinazione della differenza rispetto alle precedenti aliquote da *"contabilizzare a stato patrimoniale come posta di patrimonio netto"*.

La Regione Umbria, con nota della Direzione Regionale della Salute e Coesione Sociale e Società della Conoscenza prot. n. 7962 del 15 aprile u.s. che a buon fine si allega, ha emanato specifiche direttive a tale scopo indicando l'applicazione del ricalcolo e le scritture contabili da adottare individuando come specifica posta di Patrimonio Netto quella relativa alle *"Perdite portate a nuovo"*.

Le aliquote adottate negli esercizi precedenti differiscono dalle aliquote indicate nel decreto relativamente a tre tipologie di cespiti dettagliate nella tabella che segue:

Classe cespiti	Conto Cespiti	Aliquote 2011	Aliquote ex D.Lgs. 118/2011
Immobilizzazioni immateriali (migliorie su beni di terzi)	20 060 010 0	3,33% (33 anni)	Aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto: 20% (5 anni)
Attrezzature sanitarie	30 040 010 0	12,5% (8 anni)	20% (5 anni)
Mobili e arredi	30 050 010 0	10% (10 anni)	12,5% (8 anni)

Inoltre, per la determinazione della differenza da allocare a Patrimonio Netto (Perdite portate a nuovo), occorre estrapolare dalle suddette tipologie solo i beni privi di specifico finanziamento (c.d. sterilizzazione degli ammortamenti) per i quali invece si genera la rideterminazione del contributo residuo.

Il ricalcolo dei fondi di ammortamento con le aliquote sopra indicate dei soli beni privi di finanziamento genera i seguenti maggiori importi:

Classe cespiti	Conto Fondo	Aliquote ex D.Lgs. 118/2011	Importo
Immobilizzazioni immateriali (migliorie su beni di terzi)	20 060 010 0	Aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto: 20% (5 anni)	600.713,61
Attrezzature sanitarie	130 030 010 0	20% (5 anni)	154.054,33
Mobili e arredi	130 040 010 0	12,5% (8 anni)	72.676,02
Totale "Perdita portata a nuovo"			827.443,96

Pertanto, per effetto di quanto disposto dalla circolare interministeriale n. 8036 del 25/3/13, in deroga ai principi contabili nazionali, l'importo sopra determinato non è transitato a costi e trova copertura finanziaria da parte delle regioni in 25 anni a partire dal 2013. Si segnala che qualora tale importo fosse stato fatto transitare da conto economico nell'esercizio 2012, il risultato di esercizio sarebbe stato di euro -388.397,77 euro.

CO- DICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'eserci- zio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vinco- lato o indi- stinto	Esercizio di asse- gnazione	Estremi del provvedi- mento	Destina- zione (ti- pologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassifi- cazioni	Assegna- zioni nel corso dell'eserci- zio	Utilizzo a fronte di sterilizza- zioni nel corso dell'eser- cizio	Altre va- riazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA02 0	Per beni di prima dotazione:					-	-	-	-	-	-	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2										-		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettaglia- re)										-		
PAA03 0	Da Stato:					-	-	-	-	-	-	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2										-		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettaglia- re)										-		
PAA07 0	Da Regione:					6.266.175,77	-	-	12.768,62	-	6.253.407,15	3.813.000,0 0	2.453.175, 77
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2										-		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettaglia- re)		2011	DGR 718/2011	investi- menti	6.266.175,77			12.768,62		6.253.407,15	3.813.000,0 0	2.453.175, 77
			2011	DGR 1504/2011	Attrezzatu- re			1.500.000,00			1.500.000,00		
PAA08 0	Da altri soggetti pubblici:					-	-	-	-	-	-	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2										-		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettaglia- re)										-		
PAA09 0	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					-	-	-	-	-	-	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2										-		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettaglia- re)										-		

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	Il fondo di dotazione è negativo ed ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente per effetto del ricalcolo dei fondi di ammortamento e della sterilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'esercizio

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
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:	602.092,78	650.000,00	8.089.214,09	12.998,50	9.328.308,37
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	528.756,00	650.000,00	120.000,00	1.295,04	1.297.460,96
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-				-
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-				-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-				-
PBA060	Altri fondi rischi:	73.336,78	-	7.969.214,09	11.703,46	8.030.847,41
	Svalutazione imm.ni fin.rie ed Equo indennizzo	73.336,78			11.703,46	61.633,32
	Franchigia ass.va e ferie non godute			7.969.214,09		7.969.214,09
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:	1.146.272,90	1.035.603,54	477.684,41	1.390.197,61	1.269.363,24
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-				-
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-				-
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	223.943,95			223.943,95
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.146.272,90	811.659,59	477.684,41	1.390.197,61	1.045.419,29
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	2.019.431,77	221.602,06	1.229.138,99	-	3.470.172,82
PBA210	Fondi integrativi pensione	-				-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-				-
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-				-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-				-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	2.019.431,77	221.602,06	1.229.138,99	-	3.470.172,82
	F.di del personale (incentivi , quiescenza e ALP)	2.019.431,77	21.602,06			2.041.033,83
	F.di oneri futuri		200.000,00	1.229.138,99		1.429.138,99
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	3.767.797,45	1.907.205,60	9.796.037,49	1.403.196,11	14.067.844,43

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

Le tabelle di seguito riportate, previste dallo schema di nota integrativa ministeriale e numerate 37, 38, 39 e 40 relative alle quote non utilizzate di contributi erogati ,sono rappresentate vuote in quanto il 2012 rappresenta il primo anno di applicazione del decreto e , stante la tempistica necessaria all’aggiornamento del sistema informativo aziendale, non sono disponibili i dati analitici richiesti e conseguentemente non sono state predisposte le citate tabelle.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/ X	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2		Esercizio X-1
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-		-	-	
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	TOTALE		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/ X
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	TOTALE		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/ X
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	TOTALE		TOTALE					

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12 X
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	TOTALE			TOTALE				

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

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

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Fondi rischi ed oneri	(si veda il verbale)	Verbale n. 13 del 8 maggio 2013

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 addizionali rispetto agli ammontari stan-	NO		

ziati?			
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. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

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

Fondo	Criteri di determinazione

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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'E- SERCIZIO		Valore fina- le	di cui per fatture da ricevere	di cui per acqui- sti di beni iscritti tra le immobiliz- zazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PAS- SIVI	1.987.296,39	-	329.595,28	1.657.701,11		1.657.701,11
	DEBITI V/STATO	2.203,54	-	-	2.203,54	-	-
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 fi- nanziamenti - per ricerca:	-			-		
	...				-		
	...				-		
PDA060	Altri debiti v/Stato	2.203,54			2.203,54		
	MEF	2.203,54			2.203,54		
	...				-		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AU- TONOMA	14,00	-	14,00	-	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provin- cia Autonoma per finanziamenti	-			-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provin- cia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-			-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provin- cia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-			-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-			-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provin- cia Autonoma	14,00		14,00	-		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-	-	-	-	-	-
	...				-		
	...				-		
	DEBITI V/AZIENDE SA- NITARIE PUB- BLICHE DELLA REGIONE	2.523.272,99	-	1.352.490,10	1.170.782,89	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Re-	-			-		

	gione - 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	2.523.272,99			1.352.490,10	1.170.782,89		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	119.860,12			31.181,28	88.678,84		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-				-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.643.133,11	-		1.383.671,38	1.259.461,73	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	7.608,16	403.941,52		-	411.549,68	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-		-	-	-	-
						-		
						-		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-		-	-	-	-
						-		
						-		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	7.608,16	403.941,52		-	411.549,68	-	-
	WEBRED Servizi s.r.l.	7.608,16	403.941,52			411.549,68		
						-		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	71.299.884,33	4.451.358,65		12.535.616,10	63.215.626,88	13.639.297,91	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-				-		

PDA300	Debiti verso altri fornitori		71.299.884,33	4.451.358,65	12.535.616,10	63.215.626,88	13.639.297,91	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE		-					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:		3.640.704,64	41.184,76	336.546,94	3.345.342,46	-	-
	Erario c/imposte		3.395,52	1.334,97		4.730,49		
	Erario c/ritenute		2.508.725,10	38.589,79		2.547.314,89		
	Irap		1.128.584,02		336.546,94	792.037,08		
	Iva a debito per autofatture			1.260,00		1.260,00		
	Altri debiti tributari							
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:		73.292,16	127.188,15	16.575,20	183.905,11	-	-
	INPDAP			43.097,62		43.097,62		
	INPS		12.408,53	7.112,79		19.521,32		
	INAIL		29.699,89		16.575,20	13.124,69		
	ONAOSI		31.183,74	977,74		32.161,48		
	ALTRO			76.000,00		76.000,00		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:		6.898.153,58	41.909.543,00	43.195.052,55	5.612.644,03	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori		-			-		
PDA360	Debiti v/dipendenti		5.877.038,07	41.909.543,00	43.191.988,95	4.594.592,12		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie		-			-		
PDA380	Altri debiti diversi:		1.021.115,51		3.063,60	1.018.051,91		
						-		
						-		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CO- DICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
PDA000	MUTUI PASSIVI	575.139,64			1.082.561,47	
	DEBITI V/STATO	-	-	-	2.203,54	-
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				2.203,54	
	...					
	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	18.096,69	-	-	42.948,49	1.109.737,71
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	18.096,69			42.948,49	1.109.737,71
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	878,19				87.800,65
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	18.974,88	-	-	42.948,49	1.197.538,36
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	7.608,16	-	-	-	403.941,52
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
						
						
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
						
						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	7.608,16	-	-	-	403.941,52
	WEBRED Servizi s.r.l.	7.608,16				403.941,52
						
						
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	2.843.708,17	395.914,41	103.924,56	7.391.381,16	53.233.075,75
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	2.843.708,17	395.914,41	103.924,56	7.391.381,16	53.233.075,75
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					

0		-	-	-	-	793.297,08
	Erario c/imposte					4.730,49
	Erario c/ritenute					2.547.314,89
	Irap					792.037,08
	Iva a debito per autofatture					1.260,00
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSI-STENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-	108.161,48
	INPDAP					43.097,62
	INPS					19.521,32
	INAIL					13.124,69
	ONASI					32.161,48
	ALTRO					76.000,00
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	74.381,49	561.423,20	-	19.768,21	5.145.568,95
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	74.381,49	561.423,20		19.768,21	4.127.517,04
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					-
PDA380	Altri debiti diversi:					1.018.051,91
						
						

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO	2.203,54	-	-
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	2.203,54		
	...			
	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 intra-regionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extra-regionale			
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	-	-
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		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	88.678,84		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.259.461,73	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	403.941,52	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-
				
				
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
				
				
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	403.941,52	-	-
	WEBRED Servizi s.r.l.	403.941,52		
				
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	63.215.626,88	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	63.215.626,88		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	793.297,08	-	-
	Erario c/imposte	4.730,49		
	Erario c/ritenute	2.547.314,89		
	Irap	792.037,08		
	Iva a debito per autofatture	1.260,00		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	108.161,48	-	-
	INPDAP	43.097,62		
	INPS	19.521,32		
	INAIL	13.124,69		
	ONAOI	32.161,48		
	ALTRO	76.000,00		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	5.612.644,03	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	4.594.592,12		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	1.018.051,91		
				
				

Tab. 44 – 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		UNICREDIT	DGR	1.300.000,00	31/12/2020	1.082.561,47	4,34%	
OPI SECONDA TRANCHE		OPI	DGR	912.347,00	31/12/2015	312.019,15	3,95	
OPI PRIMA TRANCHE		OPI	DGR	1.100.000,00	31/12/2014	263.120,49	4,68	
TOTALE MUTUI				3.312.347,00		1.657.701,11		-

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL 1			2.662,33
ASL 2			11.593,44
ASL 3			35.376,19
ASL4			694.722,49
Ao Perugia			426.428,44
Totali	-	-	1.170.782,89

Tab. 46 – 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. 47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	Sperimentazioni cliniche	523.651,06	0
	...		
	Totale	523.651,06	-

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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	11.541.604,74	4.250.873,04	11.541.604,74	4.250.873,04
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. 49 – 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
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto
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>

Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CO DI- CE MO D. CE	DETTAGLIO CONTRIBU- TI IN C/ESERCIZIO		Atto	Data	Oggetto	Importo assegna- to	Importo utilizzato	Co di- ce con to
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:					22.466.639,82	22.466.639,82	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto		DGR 331/2013	15/04/2013	Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio sanitario per l'anno 2012. Ulteriori assegnazioni	22.300.517,82		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:					166.122,00	166.122,00	
	Obiettivi di piano 2012					111.368,00	111.368,00	
	Legge AIDS					54.754,00	54.754,00	
AA0050	EXTRA FONDO:					-	-	
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:					-	-	
								

								
	PER RICERCA:					5.808	5.808	
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:					5.808,00	5.808,00	
	Sperimentazione da QUINTILES s.p.a.					5.808,00	5.808,00	
								
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:					145.684	115.684	
	Laboratorio Cellule staminali				Fin.to contratti di coll.ne	22.496,43	22.496,43	
	Banca del sangue del cordone ombelicale				Fin.to contratti di borse di studio	30.000,00	30.000,00	
	Altri contributi da privati				Fin.to beni e servizi	93.187,56	93.187,56	
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO					22.618.132	22.588.132	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI			Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale			-		#DIV/0!
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			5.808,00		-
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			145.683,99		-
	Totale			151.491,99	-	-

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

18. Proventi e ricavi diversi

CO- DICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'		Azienda USL n. 1 Città di Castello		Azienda USL n. 2 Perugia		Azienda USL n. 3 Foligno		Azienda USL n. 4 Terni		Azienda ospedaliera Perugia		TOTALE		
			INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRA-REGIONALE (A)		811.116,00	567.755,51	4.521.760,42	763.040,79	4.097.266,42	726.128,89	106.160.000,00	6.264.380,76	0,00	0,00	115.590.142,84	8.321.305,95	123.911.448,79
AA0350	Prestazioni di ricovero		719.152,95	490.594,40	3.664.615,26	200.590,00	3.727.046,94	513.335,20	90.769.632,21	1.864.985,39			98.880.447,36	3.069.504,99	101.949.952,35
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale		83.071,65	238,81	389.846,15		270.295,75	5.759,69	14.565.788,05	418.790,80			15.309.001,60	424.789,30	15.733.790,90
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale												0,00	0,00	0,00
AA0380	Prestazioni di File F		8.891,40	76.922,30	467.299,01	562.450,79	99.923,73	207.034,00	824.579,74	3.980.604,57			1.400.693,88	4.827.011,66	6.227.705,54
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)														28.730.681,54
AA0460	Prestazioni di ricovero														24.890.208,40
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale														2.540.540,10
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale														
AA0490	Prestazioni di File F														1.299.933,04
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)		811.116,00	567.755,51	4.521.760,42	763.040,79	4.097.266,42	726.128,89	106.160.000,00	6.264.380,76	0,00	0,00	115.590.142,84	8.321.305,95	152.642.130,33
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)					91.857,18		90.403,83		1.458.712,14		26.712,12			1.667.685,27
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)														64.187,24
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)		0,00	0,00	0,00	91.857,18	0,00	90.403,83	0,00	1.458.712,14	0,00	26.712,12			1.731.872,51
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)		811.116,00	567.755,51	4.521.760,42	854.897,97	4.097.266,42	816.532,72	106.160.000,00	7.723.092,90	0,00	26.712,12			125.579.134,06
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)														28.794.868,78
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)														154.374.002,84

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA			Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera			206.043,27	381.370,93	- 175.327,66	-45,97%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica			2.878.459,38	3.238.893,36	- 360.433,98	-11,13%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			-	-	-	#DIV/0!
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)			134.380,14	110.021,39	24.358,75	22,14%
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)			352.377,47	382.443,12	- 30.065,65	-7,86%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			6.484,50	-	6.484,50	#DIV/0!
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-	-	#DIV/0!

	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA			3.577.745	4.112.729	- 534.984	- 0
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera			170.548,65	2.250.000,00	- 2.079.451,35	-92,42%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica			2.322.341,68	866.554,26	1.455.787,42	168,00%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			-	-	-	#DIV/0!
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)			462.624,30	300.000,00	162.624,30	54,21%
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)			-	-	-	#DIV/0!
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			5.231,48	56.337,33	- 51.105,85	-90,71%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-	-	#DIV/0!
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)			2.960.746	3.472.892	- 512.145	-14,75%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione					-	#DIV/0!
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)					-	#DIV/0!
	Costi diretti aziendali					-	#DIV/0!
	Costi generali aziendali					-	#DIV/0!
	Fondo di perequazione					-	#DIV/0!
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA			-	-	-	#DIV/0!

Tab. 54 – 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 U.S. L. 1	Azienda U.S. L. 2	Azienda U.S. L. 3	Azienda U.S. L. 4	Azienda Ospeda- liera di Perugia	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			-	-	-	73.117	-	73.117
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale						73.116,70		73.116,70
Medicinali senza AIC								-
Emoderivati di produzione regionale								-

Sangue ed emocomponenti								-
Dispositivi medici:			-	-	-	-	-	-
Dispositivi medici								-
Dispositivi medici impiantabili attivi								-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								-
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			-	-	-	73.117	-	73.117

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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	8.607.953,73		8.607.953,73
Medicinali senza AIC			-
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici			-
TOTALE	8.607.953,73	-	8.607.953,73

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale
BA0050	Medicinali senza AIC
BA0060	Emoderivati di produzione regionale
BA0070	Sangue ed emocomponenti
BA0210	Dispositivi medici:
BA0220	Dispositivi medici
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)
BA0250	Prodotti dietetici
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)
BA0270	Prodotti chimici
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario

Azienda U.S. L. 1	Azienda U.S. L. 2	Azienda U.S. L. 3	Azienda U.S. L. 4	Azienda Ospedaliera di Perugia	TOTALE
-	-	-	8.580	402.646	411.226
			8.580,16		8.580,16
					-
				402.646,19	402.646,19
					-
-	-	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:
	...
	...
BA0320	Prodotti alimentari
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti
BA0350	Supporti informatici e cancelleria
BA0360	Materiale per la manutenzione
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:
	...
	...
	TOTALE

-	-	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
-	-	-	-	-	-
					-
					-
-	-	-	8.580	402.646	411.226

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

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

CO- DI- CE MO D. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBI- LITA'			Azienda USL 1		Azienda USL 2		Azienda USL 3		Azienda USL 4		Azienda ospedaliera di Perugia		TOTALE		
				INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	INTRA- GLOBAL BUDGET	EXTRA- GLOBAL BUDGET	TO- TALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA04 70	Acquisti servizi sanitari per medicina di base													-	-	-
BA05 10	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica													-	-	-
BA05 40	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale													-	-	-
BA06 50	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa													-	-	-
BA07 10	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa													-	-	-
BA07 60	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica													-	-	-
BA08 10	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera													-	-	-
BA09 10	Acquisto prestazioni di psichiatria resi- denziale e semiresidenziale													-	-	-
BA09 70	Acquisto prestazioni di distribuzione far- maci File F													-	-	-
BA10 40	Acquisto prestazioni termali in conven- zione													-	-	-
BA11 00	Acquisto prestazioni trasporto sanitario													-	-	-
BA11 50	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria													-	-	-
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)															-
BA04 80	Acquisti servizi sanitari per medicina di base															-
BA05 20	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica															-
BA05	Acquisti servizi sanitari per assistenza															

60	specialistica ambulatoriale														-
BA07 30	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa														-
BA07 80	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica														-
BA08 30	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera														-
BA09 90	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F														-
BA10 60	Acquisto prestazioni termali in convenzione														-
BA11 20	Acquisto prestazioni trasporto sanitario														-
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)						10917		29012,8		405811,06		724277,45		##### #####
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)														247.48 9,52
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)			-	-	-	10.917	-	29.013	-	405.811	-	724.277		1.417.5 08
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)			-	-	-	10.917	-	29.013	-	405.811	-	724.277		1.170.0 18
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)														247.49 0
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)														1.417.5 08

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	Costi per assistenza MMG				
BA0440	Costi per assistenza PLS				
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale				
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE				
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI				
BA0580	- da privato				
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA				
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE				
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	- da pubblico (Extraregione)				
BA1070	- da privato				
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI		Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO		-	-	-	#DIV/0!
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-	-	-	#DIV/0!
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-	-	-	#DIV/0!
BA1120	- da pubblico (Extraregione)		-	-	-	#DIV/0!
BA1130	- da privato		-	-	-	#DIV/0!
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA		-	-	-	#DIV/0!
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-	-	-	#DIV/0!
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		-	-	-	#DIV/0!
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		-	-	-	#DIV/0!
BA1180	- da privato (intraregionale)		-	-	-	#DIV/0!
BA1190	- da privato (extraregionale)		-	-	-	#DIV/0!
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)				-	#DIV/0!
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI		206.415,05	315.966,10	- 109.551,05	-34,67%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato		38.907,93	40.928,18	- 2.020,25	-4,94%
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	#DIV/0!
BA1320	Contributo Legge 210/92		-	-	-	#DIV/0!
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi		164.500,00	275.037,92	- 110.537,92	-40,19%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-	-	#DIV/0!
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE		2.118.009,24	2.214.640,32	- 96.631,08	-4,36%
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	34.884,27	- 1.925,71	-5,52%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato		2.085.050,68	2.109.756,05	- 24.705,37	-1,17%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000		26.265,00	88.462,78	- 62.197,78	-70,31%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		-	-	-	#DIV/0!
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		351.308,59	382.237,27	- 30.928,68	-8,09%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria		1.250.000,00	1.200.000,00	50.000,00	4,17%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria		-	-	-	#DIV/0!
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria		457.477,09	439.056,00	18.421,09	4,20%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando		-	70.000,00	- 70.000,00	-100,00%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	70.000,00	- 70.000,00	-100,00%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		-	-	-	#DIV/0!
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		-	-	-	#DIV/0!
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA		866.079,33	753.248,00	112.831,33	14,98%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione		618.589,81	461.332,33	157.257,48	34,09%
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)		247.489,52	291.915,67	-	44.426,15	-15,22%
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		3.190.503,62	3.283.854,42	-	93.350,80	-3%

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

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

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente 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 relativamente a quanto di seguito dettagliato in tabella.

Dettaglio voce	BA1370	Costi 2012	Finanziamento
Descrizione attività	Cognome		
Assistenza odontoiatrica	PANTI	17.958,56	-
Assistenza odontoiatrica	ROSSI	7.500,00	-
Assistenza odontoiatrica	TORCHIA	7.500,00	-
	Totale	32.958,56	0,00

Dettaglio voce	BA1390	Costi 2012	Finanziamento
Art. 55 CCNL 2000	Totale	26.265,00	-

Dettaglio voce	BA1410	Costi 2012	Finanziamento
Descrizione attività	Cognome		
Attività a mandato	PALAZZESI	24.249,36	24.249,36
Attività a mandato	RELLINI	82.599,36	82.599,36
Comitato etico	CICCARRESE	19.468,60	19.468,60
Metodica TRI-NAT	DI RITO	18.112,09	18.112,09
Lab. Cellule staminali	PROFICO	37.170,96	37.170,96
Lab. Cellule staminali	PROGETTI PENSI	29.001,84	29.001,84
Lab. Cellule staminali	RICCIOLINI	24.172,32	24.172,32
Metodica TRI-NAT	PAGNANI	26.111,88	26.111,88
Metodica TRI-NAT	PROIETTI	25.129,18	25.129,18
Registro Umbro Dialisi e Trapianti	PLACIDI	3.458,59	3.458,59
Valutazione out-come SDO	PALUMBO	26.323,78	26.323,78
Lab. Cellule staminali	SGARAVIZZI	32.907,60	32.907,60
Farmacovigilanza	VARAZI	2.603,03	2.603,03
	Totale	351.308,59	351.308,59
Dettaglio voce	BA1420	Costi 2012	Finanziamento
Personale universitario (De maria)		1.250.000,00	-
Dettaglio voce	BA1440	Costi 2012	Finanziamento
Descrizione attività	Cognome		
Consulenza chirurgica	CARLONI	15.000,00	15.000,00
Sperimentazioni cliniche	PILLI	16.934,30	16.934,30
Dip.to materno infantile	MARCUCCI	5.000,00	5.000,00
Chirurgia endocrinologa	ARDITO	25.000,00	25.000,00
Dialisi e nefrologia	TRIVELLI	6.000,00	6.000,00
Neurochirurgia stereotassica	GIORGI	59.981,90	-
Sperimentazioni cliniche	COLOZZA	28.058,86	28.058,86
Lab. Cellule staminali	VESCOVI	130.000,00	130.000,00
Personale religioso area sanitaria		25.950,00	-
Personale tirocinante		145.552,04	-
	Totale	457.477,10	225.993,16

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI		Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI		27.827.821,16	24.561.314,51	3.266.506,65	13,30%
BA1580	Lavanderia		3.977.795,22	3.723.629,54	254.165,68	6,83%
BA1590	Pulizia		4.278.220,63	4.111.828,62	166.392,01	4,05%
BA1600	Mensa		4.098.541,94	3.975.185,96	123.355,98	3,10%
BA1610	Riscaldamento		-	-	-	#DIV/0!
BA1620	Servizi di assistenza informatica		165.554,36	128.953,27	36.601,09	28,38%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)		75.277,86	65.586,22	9.691,64	14,78%
BA1640	Smaltimento rifiuti		1.044.986,75	1.119.462,80	- 74.476,05	-6,65%
BA1650	Utenze telefoniche		252.042,38	194.465,97	57.576,41	29,61%
BA1660	Utenze elettricità		906.169,90	457.648,96	448.520,94	98,01%
BA1670	Altre utenze		4.352.809,30	1.931.937,28	2.420.872,02	125,31%

BA1680	Premi di assicurazione		4.176.513,64	4.327.341,74	- 150.828,10	-3,49%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	-	-	#DIV/0!
	...				-	#DIV/0!
	...				-	#DIV/0!
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici		30.703,76	30.125,00	578,76	1,92%
	<i>Servizio emergenza sanitaria:aviosuperficie</i>		30.703,76	30.125,00	578,76	1,92%
	...				-	#DIV/0!
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato		4.469.205,42	4.495.149,15	- 25.943,73	-0,58%
	<i>CNS - servizi di facchinaggio e accoglienza</i>		2.500.940,52	2.419.585,12	81.355,40	3,36%
	<i>WEBRED Servizi - data entry e CUP</i>		816.708,83	827.583,48		
	<i>Altri servizi</i>		1.151.556,07	1.247.980,55	- 96.424,48	-7,73%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE		857.765,62	520.317,16	337.448,46	64,85%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		241,60	4.023,44	- 3.781,84	-94,00%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		-	-	-	#DIV/0!
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato		428.762,01	258.146,86	170.615,15	66,09%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato		256.188,32	162.263,33	93.924,99	57,88%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		-	-	-	#DIV/0!
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		172.573,69	95.883,53	76.690,16	79,98%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando		-	-	-	#DIV/0!
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-	-	#DIV/0!
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		-	-	-	#DIV/0!
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		-	-	-	#DIV/0!
	FORMAZIONE		84.918,38	96.681,13	- 11.762,75	-12,17%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico		15.013,00	11.368,00	3.645,00	32,06%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato		69.905,38	85.313,13	- 15.407,75	-18,06%
	TOTALE		28.770.505,16	25.178.312,80	3.592.192,36	14,27%

Tab. 62 – 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

Dettaglio voce	BA1790	Costi 2012	Finanziamento
Descrizione attività	Cognome		
Patrocinio legale	vari forn.	246.113,12	-
Patrocinio come legale incaricato	vari forn.	10.075,20	10.075,20
	Totale	256.188,32	10.075,20

Dettaglio voce	BA1830	Costi 2012	Finanziamento
Descrizione attività	Cognome		
Collaborazione con funzioni specialistiche	MILLESIMI	26.243,58	-
Antincendio	PAGANELLI	42.159,69	-
Antincendio Nuova sede di Medicina			
Indagine geologica	FALCIATORI	3.379,24	-
Avvio nuova sede di Medicina	SERINI	5.978,72	-
Personale religioso area non sanitaria		94.812,66	
	Totale	172.573,89	0,00

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
	TOTALE

Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
451.949,24	124.980,28	326.968,96	261,62%
2.844.578,86	2.421.074,46	423.504,40	17,49%
2.697.414,96	2.604.524,47	92.890,49	3,57%
10.712,15	9.222,79	1.489,36	16,15%
5.964,84	5.638,20	326,64	5,79%
729.592,97	536.603,80	192.989,17	35,96%
-	-	-	#DIV/0!
6.740.213,02	5.702.044,00	1.038.169,02	18,21%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)
BA1580	Lavanderia
BA1590	Pulizia
BA1600	Mensa
BA1610	Riscaldamento
BA1620	Servizi di assistenza informatica
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)
BA1640	Smaltimento rifiuti
BA1650	Utenze telefoniche
BA1660	Utenze elettricità

Valore CE al 31/12/2012	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
	Multiservizio	Altro	
3.977.795,22	3.977.795,22	-	100,00%
4.278.220,63	4.278.220,63	-	100,00%
4.098.541,94	4.098.581,94	- 40,00	100,00%
-		-	#DIV/0!
165.554,36		165.554,36	0,00%
75.277,86		75.277,86	0,00%
1.044.986,75		1.044.986,75	0,00%
252.042,38		252.042,38	0,00%
906.169,90		906.169,90	0,00%

BA1670	Altre utenze	4.352.809,30		4.352.809,30	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	4.176.513,64		4.176.513,64	0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	-	-	-	#DIV/0!
	...			-	#DIV/0!
	...			-	#DIV/0!
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	30.703,76	-	30.703,76	0,00%
	Servizio emergenza sanitaria:aviosuperficie	-		-	#DIV/0!
	...			-	#DIV/0!
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	4.469.205,42	2.500.940,52	1.968.264,90	55,96%
	CNS - servizi di facchinaggio e accoglienza	2.500.940,52	2.500.940,52	-	100,00%
	WEBRED Servizi - data entry e CUP	816.708,83		816.708,83	
	Altri servizi	1.151.556,07		1.151.556,07	0,00%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	15.013,00		15.013,00	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	69.905,38		69.905,38	0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	6.740.213,02	-	6.740.213,02	0,00%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	451.949,24		451.949,24	0,00%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.844.578,86		2.844.578,86	0,00%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.697.414,96		2.697.414,96	0,00%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	10.712,15		10.712,15	0,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.964,84		5.964,84	0,00%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	729.592,97		729.592,97	0,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		-	#DIV/0!
	TOTALE	34.652.952,56	14.855.538,31	19.797.414,25	42,87%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:			15.496.774,76		2.367.427,44	4.250.873,04
ING LEASE - 8 ANNI GAMMA CAMERA	343/23.04.04	22.12.04	711.110,40	21.12.12	89.629,54	
ING LEASE - 8 ANNI SISTEMA RADIOLOGICO DIGITALE PRONTO SOCCORSO	610/28.07.04	06.04.05	745.920,00	05.04.13	94.017,00	23.504,25
ING LEASE - 8 ANNI APPARECCHIO PIANI DI TRATTAMENTO ACCELERATORE LINEARE	704/04	21.12.04	212.111,43	20.12.12	12.152,22	
MPS LEASING - 5 ANNI MONITOR	140/06	01.07.06	372.340,00	30.06.12	31.045,33	
MPS LEASING - 6 ANNI ECOCARDIOGRAFO MYLAB	655/05	01.01.07	58.657,54	31.12.12	4.900,13	
MPS LEASING - 6 ANNI ATTREZZATURE E ARREDI SSOO DEA	208/06	01.07.06	57.373,92	30.06.12	4.793,16	
MPS LEASING - 6 ANNI TAVOLI OPERATORI SSOO DEA	143/06	01.07.06	654.823,00	30.06.12	54.580,52	
ING LEASE - 8 ANNI ACCELERATORE LINEARE RADIOTERAPIA	704/04	04.08.06	1.268.811,11	03.08.14	158.601,38	237.902,07
ING LEASE - 8 ANNI LITOTRITTORE	447/04	13.09.04	731.001,60	12.09.12	91.375,20	
ING LEASE - 8 ANNI BUNKER	704/04	26.10.06	1.398.972,16	25.10.14	174.871,52	218.589,40
ING LEASE - 8 ANNI ACCESSORI SISTEMA DIGITALE PRONTO SOCCORSO	295/05	13.06.05	59.673,60	12.06.13	7.459,20	3.729,60

MPS LEASING - 5 ANNI SISTEMA DI- STRIBUZIONE FARMACI	444/05	01.01.09	4.270.820,00	31.12.14	717.735,00	1.435.470,00
ING LEASE - 5 ANNI TRE TESLA	37/10	15.04.10	4.955.160,00	15.04.15	926.267,24	2.331.677,72
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:			-		-	-
...						
...						
...						

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO
BA2100	<u>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</u>
BA2110	Costo del personale dirigente medico
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>
BA2150	Costo del personale dirigente non medico
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>
BA2190	<u>Costo del personale comparto ruolo sanitario</u>
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Straordinario e indennità personale
	Retribuzione per produttività personale
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione

Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
72.297.014,50	71.396.523,67	- 45.772.131,33	-64,11%
36.497.488,94	36.135.633,71	- 21.453.921,03	-59,37%
34.865.764,43	34.399.494,29	- 20.324.667,74	-59,08%
33.426.817,25	-	13.507.317,64	#DIV/0!
19.919.499,61			
5.905.510,22		5.905.510,22	#DIV/0!
310.374,50		310.374,50	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
7.240.582,92		7.240.582,92	#DIV/0!
50.850,00		50.850,00	#DIV/0!
1.438.947,18	-	567.508,91	#DIV/0!
871.438,27			
232.136,78		232.136,78	#DIV/0!
2.110,00		2.110,00	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
333.262,13		333.262,13	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
	34.399.494,29	- 34.399.494,29	-100,00%
1.631.724,51	1.736.139,42	- 1.129.253,29	-65,04%
1.631.462,60	-	606.624,22	#DIV/0!
1.024.838,38			
192.157,00		192.157,00	#DIV/0!
55.899,00		55.899,00	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
353.568,22		353.568,22	#DIV/0!
5.000,00		5.000,00	#DIV/0!
261,91	-	261,91	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
261,91		261,91	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
-	1.736.139,42	- 1.736.139,42	-100,00%
35.799.525,56	35.260.889,96	- 24.318.210,30	-68,97%
35.434.082,23	-	10.814.897,57	#DIV/0!
24.619.184,66			
2.385.031,16		2.385.031,16	#DIV/0!
496.999,79		496.999,79	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
7.861.209,57		7.861.209,57	#DIV/0!

	Altri oneri per il personale				
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	71.657,05		71.657,05	#DIV/0!
	Voci di costo a carattere stipendiale	365.443,33	-	127.782,09	#DIV/0!
	Straordinario e indennità personale	237.661,24			
	Retribuzione per produttività personale	33.727,67		33.727,67	#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio	8.437,57		8.437,57	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione			-	#DIV/0!
	Altri oneri per il personale	85.616,85		85.616,85	#DIV/0!
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			-	#DIV/0!
			35.260.889,96	- 35.260.889,96	-100,00%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Straordinario e indennità personale
	Retribuzione per produttività personale
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Straordinario e indennità personale
	Retribuzione per produttività personale
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
117.231,42	80.267,29	- 35.276,39	-43,95%
81.240,08	48.580,05	- 15.947,73	-32,83%
-	-	-	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
81.240,08	-	32.632,32	#DIV/0!
48.607,76			
11.747,00		11.747,00	#DIV/0!
1.619,00		1.619,00	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
17.937,02		17.937,02	#DIV/0!
1.329,30		1.329,30	#DIV/0!
-	48.580,05	- 48.580,05	-100,00%
35.991,34	31.687,24	- 19.328,66	-61,00%
35.991,34	-	12.358,58	#DIV/0!
23.632,76			
		-	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
7.358,58		7.358,58	#DIV/0!
5.000,00		5.000,00	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
-	31.687,24	- 31.687,24	-100,00%

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO
BA2330	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale

Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
6.619.176,02	7.135.930,22	- 5.220.954,85	-73,16%
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!

	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Straordinario e indennità personale
	Retribuzione per produttività personale
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Straordinario e indennità personale
	Retribuzione per produttività personale
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro

			-	#DIV/0!
			-	#DIV/0!
			-	#DIV/0!
			-	#DIV/0!
			-	#DIV/0!
-	-	-	-	#DIV/0!
			-	#DIV/0!
			-	#DIV/0!
			-	#DIV/0!
			-	#DIV/0!
			-	#DIV/0!
-	-	-	-	#DIV/0!
6.619.176,02	7.135.930,22	-	5.220.954,85	-73,16%
6.591.189,19	-		1.906.815,62	#DIV/0!
4.684.373,57				
308.775,55			308.775,55	#DIV/0!
81.201,83			81.201,83	#DIV/0!
			-	#DIV/0!
1.516.838,24			1.516.838,24	#DIV/0!
			-	#DIV/0!
27.986,83	-		8.159,75	#DIV/0!
19.827,08				
1.032,39			1.032,39	#DIV/0!
480,19			480,19	#DIV/0!
			-	#DIV/0!
6.647,17			6.647,17	#DIV/0!
			-	#DIV/0!
-	7.135.930,22	-	7.135.930,22	-100,00%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione

Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
2.807.639,75	3.082.511,74	- 2.224.844,80	-72,18%
557.209,83	604.784,99	- 283.805,23	-46,93%
202.832,30	-	130.938,13	#DIV/0!
71.894,17			
62.515,67		62.515,67	#DIV/0!
27.700,00		27.700,00	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
40.722,46		40.722,46	#DIV/0!
		-	#DIV/0!
354.377,53	-	190.041,63	#DIV/0!
164.335,90			
105.676,70		105.676,70	#DIV/0!

	Indennità di risultato	13.642,00		13.642,00	#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio			-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	70.722,93		70.722,93	#DIV/0!
	Altri oneri per il personale			-	#DIV/0!
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		604.784,99	- 604.784,99	-100,00%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.250.429,92	2.477.726,75	- 1.941.039,57	-78,34%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.250.429,92	-	536.687,18	#DIV/0!
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.713.742,74			
	Straordinario e indennità personale	3.042,36		3.042,36	#DIV/0!
	Retribuzione per produttività personale	36.768,58		36.768,58	#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio			-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	491.876,24		491.876,24	#DIV/0!
	Altri oneri per il personale	5.000,00		5.000,00	#DIV/0!
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - 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!
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	2.477.726,75	- 2.477.726,75	-100,00%

Tab. 69 – 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].

0

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO T	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/ANNO T	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO T	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO T	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ ANNO T	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO T	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INZIALE ANNO T
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	652.292,62	152.443,93				-	305.932,89	- 346.359,73	153.488,96
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	652.292,62	152.443,93					305.932,89	- 346.359,73	153.488,96
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	569.497,66	310.968,35				-	351.863,75	- 217.633,91	40.895,40
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	569.497,66	310.968,35					351.863,75	- 217.633,91	40.895,40
PERSONALE NON DIRIGENTE	1.881.257,62	589.636,91				-	602.958,65	- 1.278.298,97	13.321,74
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.881.257,62	589.636,91					602.958,65	- 1.278.298,97	13.321,74
TOTALE	3.103.047,90	1.053.049,19	-	-	-	-	1.260.755,29	- 1.842.292,61	207.706,10

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)
BA2520	Perdite su crediti
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale
	Direttore generale
	Direttore amministrativo
	Direttore sanitario
	Collegio sindacale
BA2550	Altri oneri diversi di gestione
	<i>Indennità e oneri sociali per commissioni varie</i>
	<i>Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti</i>
	TOTALE

Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
337.371,79	347.866,11	- 10.494,32	-3,02%
-	-	-	#DIV/0!
644.273,16	640.465,63	3.807,53	0,59%
199.888,05	200.417,29	- 529,24	-0,26%
162.360,72	161.195,20	1.165,52	0,72%
163.031,05	163.507,27	- 476,22	-0,29%
118.993,34	115.345,87	3.647,47	3,16%
54.487,16	75.796,78	- 21.309,62	-28,11%
33.404,05	31.322,20	2.081,85	6,65%
21.083,11	44.474,58	- 23.391,47	-52,60%
1.734.892,43	1.780.390,93	- 45.498,50	-2,56%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI
	Accantonamenti per rischi:
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)
BA2750	Altri accantonamenti per rischi
	<i>Franchigia assicurativa RCT</i>
	<i>Equo indennizzo</i>
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati
	Altri accantonamenti:
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto
BA2890	Altri accantonamenti
	F.do ALPi
	F.do oneri per spese future
	Quote inutilizzate di contributi verso Regione non ascrivibili alla GSA
	TOTALE

Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
3.430.000,00	3.255.000,00	175.000,00	5,38%
650.000,00	450.000,00	200.000,00	44,44%
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
2.780.000,00	2.805.000,00	- 25.000,00	-0,89%
2.750.000,00	60.000,00	2.690.000,00	4483,33%
30.000,00	2.745.000,00	- 2.715.000,00	-98,91%
		-	#DIV/0!
111.558,60	-	111.558,60	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
111.558,60	-	111.558,60	#DIV/0!
340.000,00	450.000,00	- 110.000,00	-24,44%
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
340.000,00	450.000,00	- 110.000,00	-24,44%
81.124,77	93.038,55		
300.000,00	450.000,00	- 150.000,00	-33,33%
40.000,00		40.000,00	#DIV/0!
3.881.558,60	3.705.000,00	176.558,60	4,77%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Sia nell'esercizio 2011 che 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. L'accantonamento dell'esercizio 2011 effettuato per le verifiche relative al contratto di forn-

			tura e servizi con COFELY. L'accantonamento dell'esercizio 2012 si riferisce invece ad una verifica in corso con la società GRIGOLO in meri- to ad un contratto di fornitura di at- trezzature sanitarie
--	--	--	---

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 incremento dovuto al ritardo nei pagamenti accumulato anche negli esercizi precedenti a quello in chiusura. Al fine di ridurre la spesa sono in corso trattative con i fornitori. La maggiore liquidità di cui l'azienda ha favorito nell'anno 2012 ha contribuito alla riduzione dei debiti verso fornitori al 31 dicembre rispetto all'esercizio precedente.
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 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
Interessi su mutui	82.295,50	89.202,20	- 6.906,70	-7,74%
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	2.597.907,73	588.795,85	2.009.111,88	341,22%

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

Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.

Beneficiario	Tipo	anno	importo	incassato
CARIT	Rimborsi	2011	1000,00	1000,00
AFM	Rimborsi	2011	750,00	750,00
DISTREX	Rimborsi	2010	374,11	374,11
REGIONE UMBRIA		2011	27.890,75	0
ASL1	Rimborsi	2010	94,48	0
CUM	Rimborsi	2010	52.536,74	52.536,74
ASL4	Rimborsi	2011	352.629,49	0
REGIONE UMBRIA		2011	2.295	
REGIONE UMBRIA		2011	23.574,00	

PS03 –Insussistenze attive

Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.

Le insussistenze attive accolgono i minori debiti verso fornitori e altri creditori, complessivamente ammontano a 678.432,66 e sono così composte:

Minori debiti per errata fornitura pari a euro 463.503,27

Transazioni con fornitori per minori debiti relativi a interessi moratori pari a 214.929,39

PS04 –Sopravvenienze passive

Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.

Si veda la tabella successiva

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
Sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità intraregionale	103.903,52	5.843,55	98.059,97	1678,09%
Altre sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici	8.405,37	-	8.405,37	#DIV/0!

Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza medica	71.565,42	5.219,98	66.345,44	1270,99%
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica	9.350,09	4.787,57	4.562,52	95,30%
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto	45.930,09	9.401,73	36.528,36	388,53%
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	935.514,90	254.758,58	680.756,32	267,22%
Altre sopravvenienze passive v/terzi	65.539,55	100.182,07	- 34.642,52	-34,58%
TOTALE	1.240.208,94	380.193,48	860.015,46	226,20%

PS05 –Insussistenze passive

Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.

Le insussistenze passive ammontano a 1.008.840 e sono dovute a minor crediti verso l'ASL4 relativi a esercizi precedenti

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 2012

Modello SP

Allegato Nota integrativa

ATTIVITA'

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2012	2011	SEGNO (+/-)
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	47.002.320	51.244.220	+
	AAA000	A.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	174.209	2.470.738	+
	AAA010	A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA020	A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA030	A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA040	A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA050	A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA060	A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA070	A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	172.409	258.614	+
	AAA080	A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	+
	AAA090	A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	+
	AAA100	A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	516.116	258.614	+
	AAA110	A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	343.707	-	+
	AAA120	A.1.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	+
	AAA130	A.1.5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.800	2.212.125	+
	AAA140	A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	397.630	3.600	+
	AAA150	A.1.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	395.830	-	+
	AAA160	A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi	3.669.567	-	+
	AAA170	A.1.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	3.669.567	-	+
	AAA180	A.1.5.e) Pubblicità	-	-	+
	AAA190	A.1.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	+
	AAA200	A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	2.208.525	+
	AAA210	A.1.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA220	A.1.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA230	A.1.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA240	A.1.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA250	A.1.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	+
	AAA260	A.1.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	46.798.911	48.744.282	+
	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	33.674.966	34.412.476	+
	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)	33.674.966	34.412.476	+
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (disponibili)	48.384.767	47.652.869	+
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (disponibili)	14.709.801	13.240.393	+
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	2.311.455	2.672.587	+
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	2.845.288	2.850.760	+
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	533.834	178.173	+
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.685.230	2.084.244	+
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	22.969.262	21.879.210	+
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	21.284.031	19.794.966	+
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	204.424	433.912	+
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	2.818.947	2.783.096	+
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	2.614.523	2.349.184	+
	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	544.108	584.605	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	2.525.588	2.368.219	+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	1.981.480	1.783.615	+
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	5.462.015	5.639.745	+
	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	63.341.109	70.824.591	+
	ABA000	B.1) RIMANENZE	3.197.112	3.485.700	+
	ABA010	B.1.1) Rimanenze beni sanitari	3.112.507	3.396.258	+
	ABA020	B.1.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	876.461	857.956	+
	ABA030	B.1.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	+
	ABA040	B.1.1.c) Dispositivi medici	2.221.682	2.518.011	+
	ABA050	B.1.1.d) Prodotti dietetici	3.766	4.743	+
	ABA060	B.1.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	728	237	+
	ABA070	B.1.1.f) Prodotti chimici	9.844	15.310	+
	ABA080	B.1.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
	ABA090	B.1.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	26	-	+
	ABA100	B.1.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	+
	ABA110	B.1.2) Rimanenze beni non sanitari	84.605	89.442	+
	ABA120	B.1.2.a) Prodotti alimentari	-	-	+
	ABA130	B.1.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	4.907	5.581	+
	ABA140	B.1.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+
	ABA150	B.1.2.d) Supporti informatici e cancelleria	40.565	-	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2012	2011	SEGNO (+/-)
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	43.563	+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	39.133	40.298	+
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	ABA190	B.II) CREDITI	46.806.346	63.232.783	+
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	149.348	22.805	+
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	149.348	22.805	+
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	16.691.837	34.696.602	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	12.110.397	27.801.873	+
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	6.203.412	8.288.812	+
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	5.906.985	19.513.061	+
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	4.581.440	6.894.728	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	4.581.440	6.894.728	+
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	13.339	19.143	+
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	27.311.722	24.682.425	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	26.934.954	24.177.596	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	12.688.219	4.364.801	+
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	10.007.038	13.980.465	+
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	4.239.696	5.832.330	+
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	+
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	376.768	504.829	+
	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	62.326	62.205	+
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	2.577.774	3.749.603	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.172.560	2.169.373	+
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	694.391	556.726	+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	710.824	1.023.504	+
	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	13.337.650	4.106.108	+
	ABA760	B.IV.1) Cassa	7.786	8.080	+
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	13.323.527	4.090.024	+
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	+
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	6.338	8.004	+
	ACZ999	C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	2.066.897	2.117.391	+
	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) RISCOINTI ATTIVI	2.066.897	2.117.391	+
	ACA040	C.II.1) Riscconti attivi	2.066.897	2.117.391	+
R	ACA050	C.II.2) Riscconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	4.250.873	11.541.605	+
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	4.250.873	11.541.605	+
	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	22.130.396	25.079.698	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-4.851.024	-3.243.213	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	42.065.295	42.792.688	+
	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	42.065.295	42.792.688	+
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	+
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.410.283	1.635.983	+
	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	-	-	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2012	2011	SEGNO (+/-)
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	+
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-	+
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	+
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	+
	PAA200	A.V.3) Altro	-	-	+
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-16.933.204	-16.106.344	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	439.046	584	+/-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	14.067.844	10.623.620	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	9.328.308	7.007.915	+
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.297.461	528.756	+
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	-	+
	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)	-	-	+
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	8.030.847	6.479.159	+
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	+
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	+
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	+
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	+
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	+
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-	+
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	1.269.363	1.146.273	+
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	+
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	+
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	223.944	-	+
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.045.419	1.146.273	+
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3.470.173	2.469.432	+
	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	3.470.173	2.469.432	+
	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	75.688.435	86.618.243	+
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	1.657.701	1.987.296	+
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	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	2.204	-	+
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	+
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	14	+
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	-	14	+
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-	+
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.259.462	2.643.133	+
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.170.783	2.523.273	+
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	1.170.783	2.523.273	+
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	88.679	119.860	+
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	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	411.550	-	+
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	63.215.627	71.299.884	+
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	+
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	63.215.627	71.299.884	+
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	3.345.342	3.640.470	+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	183.905	149.292	+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	5.612.644	6.898.154	+
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	+
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	4.594.592	5.877.038	+
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.018.052	1.021.116	+
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	523.651	1.864.642	+
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-	+
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	-	+
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	523.651	1.864.642	+
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	523.651	1.864.642	+
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	4.250.873	11.541.605	+
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	4.250.873	11.541.605	+
	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 2012

Modello CE consuntivo

Allegato Nota integrativa

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2012	2011	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	22.618.132	21.104.311	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	22.466.640	20.630.822	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	22.300.518	20.433.000	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	166.122	197.822	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	-	+
	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 LEA	-	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	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	5.808	-	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	145.684	473.490	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	763.487	669.667	+
	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	-	-	+
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	763.487	669.667	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	157.240.074	149.264.973	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	153.225.472	144.545.420	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	124.353.342	115.581.765	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	102.392.084	95.551.421	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	15.739.552	13.893.232	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	6.227.706	5.831.705	+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	+
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	+
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	+
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed ellisoccorso	-	-	+
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	305.409	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	141.449	82.085	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	28.730.682	28.881.570	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	24.890.208	25.654.263	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.540.540	1.878.807	+
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	1.299.933	1.346.820	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2012	2011	SEGNO (+/-)
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed ell Soccorso Extraregione	-	-	+
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie 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 socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	1.680	+
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	-	1.680	+
	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 socio-sanitarie 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 socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	436.857	606.824	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di Intramoenia	3.577.745	4.112.729	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	206.043	381.371	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.878.459	3.238.893	+
	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)	134.380	110.021	+
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)	352.377	382.443	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	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	1.827.462	2.142.660	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	934.117	281.584	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	13.449	127.924	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	320.668	153.660	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	873.491	909.382	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsi 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	73.117	64.591	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	799.265	844.791	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	200.259	206.957	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	80.870	54.490	+
	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	119.389	152.467	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	419.596	744.737	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsi 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	419.596	744.737	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.244.272	1.309.587	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistico ambulatoriale	2.417.838	1.263.654	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	19.325	12.265	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	807.109	33.668	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2.289.062	2.368.248	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2012	2011	SEGNO (+/-)
	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	1.912.027	-	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	1.990.020	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	377.035	378.228	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	229.049	175.806	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.136	1.343	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	57.907	56.550	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	170.005	117.913	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	188.211.537	177.035.252	+
		B) Costi della produzione			+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	41.990.315	39.849.388	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	41.170.328	38.961.958	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	16.718.096	15.766.089	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	16.094.132	15.202.935	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	214.463	170.349	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	409.501	392.816	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	509.556	-	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	430.288	-	+
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	79.258	-	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	23.792.591	22.406.012	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	17.874.420	16.893.854	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.856.456	1.741.272	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.061.714	3.770.885	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	20.100	24.234	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	7.010	7.451	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	25.631	23.435	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	88.765	-	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.580	734.728	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	819.988	887.430	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	29.559	27.298	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	10.466	9.649	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	129.494	153.848	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	107.418	123.951	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	543.051	572.684	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	34.492.993	31.676.912	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6.151.250	6.756.746	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2012	2011	SEGNO (+/-)
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)	-	-	+
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 (intraregionale)	-	-	+
	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 intraregionale	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2012	2011	SEGNO (+/-)
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (Intraregionale)	-	-	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	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 Intraregionale	-	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	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 Intraregionale	-	-	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	-	+
	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 Intraregionale	-	-	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (Intraregionale)	-	-	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (Intramoenia)	2.960.746	3.472.892	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliero	170.549	2.250.000	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistico	2.322.342	866.554	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	462.624	300.000	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	5.231	56.337	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	206.415	315.966	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	38.908	40.928	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.007	-	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	164.500	275.038	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.118.009	2.214.640	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	32.959	34.884	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.085.051	2.109.756	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	26.265	88.463	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	351.309	382.237	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.250.000	1.200.000	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	457.477	439.056	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	70.000	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	70.000	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2012	2011	SEGNO (+/-)
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	+
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	866.079	753.248	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	618.590	461.332	+
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	+
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	247.490	291.916	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	-	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	+
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	+
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	28.341.743	24.920.166	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	27.827.821	24.561.315	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	3.977.795	3.723.630	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.278.221	4.111.829	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.098.542	3.975.186	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	165.554	128.953	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	75.278	65.586	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.044.987	1.119.463	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	252.042	194.466	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	906.170	457.649	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	4.352.809	1.931.937	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	4.176.514	4.327.342	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	4.043.771	4.080.601	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	132.743	246.741	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4.499.909	4.525.274	+
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	30.704	30.125	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4.469.205	4.495.149	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	429.004	262.170	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	242	4.023	+
	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	428.762	258.147	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	256.188	162.263	+
	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	172.574	95.884	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	+
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	-	-	+
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)	84.918	96.681	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	15.013	11.368	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	69.905	85.313	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	6.740.213	5.702.044	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	451.949	124.980	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.844.579	2.421.074	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.697.415	2.604.524	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	10.712	9.223	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.965	5.638	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	729.593	536.604	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2012	2011	SEGNO (+/-)
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.916.572	4.954.373	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	169.806	165.029	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	448.584	392.767	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	448.584	400.919	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-1.152	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	4.298.182	4.389.583	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	4.142.950	4.320.038	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	155.232	69.546	+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA2080	Totale Costo del personale	81.841.062	81.815.233	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	72.297.015	71.496.524	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	36.497.489	36.190.634	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	34.865.764	34.444.494	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	33.426.817	45.000	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.438.947	-	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	34.399.494	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.631.725	1.746.139	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.631.463	10.000	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	262	-	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	1.736.139	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	35.799.526	35.305.890	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	35.415.800	45.000	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	365.443	-	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	18.283	35.260.890	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	117.231	90.267	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	81.240	48.580	+
	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	81.240	-	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	48.580	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	35.991	41.687	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	35.991	10.000	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	31.687	+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	6.619.176	7.135.930	+
	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	6.619.176	7.135.930	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.591.189	-	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	27.987	-	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	7.135.930	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.807.640	3.092.512	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	557.210	604.785	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	202.832	-	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	343.831	-	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	10.547	604.785	+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.250.430	2.487.727	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.250.430	10.000	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2012	2011	SEGNO (+/-)
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	2.477.727	+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.036.132	1.064.129	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	337.372	347.866	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	698.760	716.262	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	644.273	640.466	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	54.487	75.797	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	2.912.835	3.069.978	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	88.005	198.092	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.824.831	2.871.887	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.469.408	1.443.912	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.469.408	1.443.912	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.355.423	1.427.975	+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	247.000	204.000	+
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	+
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	247.000	204.000	+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	288.588	694.866	+/-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	267.410	672.003	+/-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	21.178	22.862	+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	3.962.683	3.798.039	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	3.430.000	3.255.000	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	650.000	450.000	+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	2.780.000	2.805.000	+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	111.559	-	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	111.559	-	+
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	421.125	543.039	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medico	-	-	+
	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	421.125	543.039	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	178.428.394	172.828.960	+
		C) Proventi e oneri finanziari			+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	16.870	134.960	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	4.585	134.922	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	12.286	38	+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	+
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	+
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2012	2011	SEGNO (+/-)
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	+
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	+
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	+
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	2.597.189	588.273	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	82.296	89.202	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	2.514.893	499.071	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	719	523	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	719	523	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-2.581.037	-455.836	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari			+
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	1.153.470	2.387.765	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.153.470	2.387.765	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	2.500	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	468.112	177.003	+
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	468.112	177.003	+
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	2.295	38.520	+
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	23.574	34.891	+
	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	6.967	50.771	+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	435.276	52.820	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	678.433	2.145.303	+
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	678.433	2.145.303	+
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	-	572.884	+
	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	463.503	465.151	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	214.929	1.107.268	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	6.925	62.959	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	2.249.061	428.035	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	2.249.061	428.035	+
	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	1.240.209	380.193	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	112.309	5.844	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	103.904	5.844	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2012	2011	SEGNO (+/-)
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	1.127.900	374.350	+
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	126.846	19.409	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	71.565	5.220	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	9.350	4.788	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	45.930	9.402	+
	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	935.515	254.759	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	65.540	100.182	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	1.008.841	47.837	+
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	47.837	+
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	47.837	+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	11	4	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-1.095.591	1.959.730	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.106.515	5.712.186	+/-
		Imposte e tasse			+
	YA0010	Y.1) IRAP	5.591.469	5.635.602	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.269.219	5.267.890	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	77.746	77.894	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	244.504	289.818	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	+
	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	5.667.469	5.711.602	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	439.046	584	+/-



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

Direzione economica e della contabilità generale

Bilancio di esercizio 2012

Relazione del Direttore generale sulla gestione



Bilancio di esercizio 2012

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 2012, 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 diversamente 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-quer, comma 11, del decreto legge n. 112 del 2008 convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.

2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda

L'Azienda Ospedaliera "S. Maria" è situata nel territorio del comune di Terni.

La distribuzione dei pazienti ricoverati secondo il territorio di provenienza indica che sui 29.557 ricoveri effettuati nell'anno 2012 il 75,9% (22.448 casi) risiede nella provincia di Terni, il 5,4% (1.590 casi) risiede nella provincia di Perugia, il 18,0% (5.332 casi) proviene da altre regioni e il rimanente 0,6% (187 casi) riguarda residenti all'estero.

Come si può notare la quota di pazienti residenti in altre regioni è particolarmente elevata; di questi la maggior parte proviene dal Lazio (4.618 casi per una quota percentuale del 15,6% sul totale dei ricoveri).

Nella tabella seguente viene riportata la distribuzione dei ricoveri effettuati nell'anno 2012 secondo la provenienza dei pazienti e il regime di ricovero.

	Ricoveri ordinari	Ricoveri diurni	TOTALE	%
ASL 1 C.Castello	126	33	159	0,5
ASL 2 Perugia	596	154	750	2,5
ASL 3 Foligno	514	167	681	2,3
ASL 4 Terni	18.205	4.243	22.448	75,9
Altre regioni	4.089	1.243	5.332	18,0
Esteri	171	16	187	0,6
TOTALE	23.701	5.856	29.557	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 2012
COD	DESCRIZIONE
01	DIPARTIMENTO DI MEDICINA E SPECIALITA' MEDICHE
0101	Clinica medica generale e terapia medica
0102	Geriatria
0103	Endocrinologia e DH medico
0104	Andrologia ed endocrinologia della riproduzione
0105	Oncoematologia
0106	Medicina interna (5° piano)
0107	Clinica delle malattie infettive
0108	Nefrologia e dialisi
0109	Clinica dermatologica
0110	Diabetologia, dietologia e nutrizione clinica
0111	Day hospital malattie infettive
0112	Nefrologia ambulatoriale
0113	Medicina interna (piano terra)
02	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA E SPECIALITA' CHIRURGICHE
0201	Chirurgia generale e d'urgenza (Sez. A)
0202	Chirurgia generale e d'urgenza (Sez. B)

0203	Chirurgia d'urgenza
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
0213	Chirurgia colonproctologica
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
0305	Endocrinochirurgia del collo e dei tessuti molli
0306	Senologia
0307	Chirurgia tiroidea e paratiroidea
0308	Rinologia medica e chirurgica
04	DIPARTIMENTO DI NEUROSCIENZE
0401	Neurochirurgia
0402	Neurologia
0403	Neuroriabilitazione e medicina fisica
0404	Neurofisiopatologia
0406	Studio e terapia delle cefalee
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
0509	Servizio ambulatoriale di cardiologia
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
0703	Coordinamento sale operatorie
0704	Medicina d'urgenza
0705	Gestione delle sale operatorie
08	DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA DI LABORATORIO E IMMUNO-TRASFUSIONALE
0801	Immunoematologia e trasfusionale
0802	Laboratorio analisi
0803	Diagnostica e ricerca applicata al laboratorio biomedico
0804	Ematologia in citometria a flusso HLA
09	DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E RADIOLOGIA TERAPEUTICA ED INTERVENTISTICA
0901	Radiologia
0902	Neuroradiologia e R.M.N.
0903	Medicina nucleare
0904	Diagnostica malattie neoplastiche
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	Procedure evidenza pubblica per forniture servizi e lavori
Q010	Direzione attività tecniche e patrimonio
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 e sull'organizzazione dei servizi

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 presenti tre unità di Terapia Intensiva e un Pronto Soccorso di secondo livello. I posti letto direttamente gestiti sono pari a 533 unità, così suddivisi:

N. posti letto ordinari = 482

N. posti letto diurni = 51

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

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Gli obiettivi aziendali sono stati indicati dalla Regione Umbria con una serie di provvedimenti:

- D.G.R. n. 1273 del 28/10/2011 (Indirizzi vincolanti ...)

- D.G.R. n. 1733 del 29/12/2012 (Misure urgenti ...)
- D.G.R. n. 970 del 30/07/2012 (Misure di riordino del Servizio sanitario regionale)
- D.G.R. n. 980 del 30/07/2012 (Disponibilità finanziarie ...)
- D.G.R. n. 1774 del 27/12/2012 (Disponibilità finanziarie ...)
- D.G.R. n. 331 del 15/04/2013 (Disponibilità finanziarie ...)

3.2 Assistenza Territoriale

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 2012	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
---	---

3.3 Prevenzione (solo per ASL)

3.4 Ricerca (solo per gli IRCCS)

4. L'attività del periodo

4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2012 e 2011

ATTIVITA' DI RICOVERO

Il numero dei posti letto medi annuali complessivi è stato pari a 517 unità (476 in regime di degenza e 41 in regime diurno), stabile rispetto all'anno precedente. Per quanto riguarda invece la dotazione dei posti letto effettivi al 31/12/2012 si ha una situazione di 525 unità, dei quali 484 in regime di degenza e 41 in regime diurno; da notare l'andamento della dotazione di posti letto dall'anno 1997 al 2012, che è passata dalle 790 unità di fine 1997 alle 525 attuali, con una riduzione complessiva di 265 posti letto (196 in regime di degenza e 69 in regime diurno, pari al 33,5% della situazione di partenza).

Il numero dei ricoveri complessivi nell'anno 2012 è diminuito di 1.521 unità (da 31.131 a 29.610, -4,9%) rispetto all'anno 2011; la riduzione ha caratterizzato sia i ricoveri in regime di degenza (da 24.561 a 23.700, -3,5%), sia i ricoveri in regime diurno (da 6.570 a 5.910, -10,0%), quest'ultima causata dal trasferimento in regime ambulatoriale di una serie di attività precedentemente erogate in regime di day hospital.

Il tasso di occupazione dei posti letto è in diminuzione rispetto agli anni precedenti (dal 92,6% del 2011 all'89,9% del 2012), in particolare grazie alla contrazione del numero dei ricoverati dal pronto soccorso; il numero di pazienti in regime di degenza presenti in media ogni giorno è variato da 441 nel 2011 a 427 nel 2012.

La complessità della casistica trattata è cresciuta in maniera consistente (peso medio DRG da 1,11 nel 2011 a 1,14 nell'anno 2012).

Per quanto riguarda l'inappropriatezza della degenza, misurata dall'indice di performance, si è assistito ad un abbassamento dell'indice (da 104,5 a 103,7), 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 dell'A.S.L. n.4 di Terni, grazie alle situazioni già ribadite relative al trasferimento in regime ambulatoriale di una serie di attività si è ottenuta nel 2012 una forte diminuzione del numero di tali ricoveri (da 5.135 a 4.604, -10,3%); la continuazione di tale percorso rispetto ai ricoveri diurni medici riguardo ai quali si ha un obiettivo in prospettiva del loro azzeramento salvo motivate eccezioni, consentirà di diminuire i ricoveri potenzialmente inappropriati e contemporaneamente di riportare il valore del tasso di ospedalizzazione dei residenti nella provincia di Terni a livelli in linea con la media regionale e nazionale.

Scomponendo il dato complessivo del numero dei ricoveri si evidenzia:

Per quanto riguarda l'attività di medio-bassa specialità erogata a pazienti residenti in Umbria si registra una diminuzione di 1.173 ricoveri (da 23.851 a 22.678, -4,9%); la riduzione è dovuta all'effetto congiunto della contrazione del numero dei pazienti ricoverati dal pronto soccorso e del contemporaneo trasferimento in regime ambulatoriale di una serie di attività prima praticate in regime diurno di ricovero.

Esaminando poi l'attività di alta specialità erogata a pazienti residenti in Umbria si rileva una sostanziale stabilità (1.414 ricoveri nel 2011, 1.410 nel 2012); 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, i dati evidenziano una diminuzione (da 5.866 a 5.522, -5,9%); da segnalare incrementi consistenti nei settori delle malattie infettive (+62,3%), dell'ortopedia (+13,9%), della neurochirurgia (+8,8%), della chirurgia digestiva (+26,4%), dell'emodinamica (+6,4%) e dell'aritmologia cardiaca (+21,6%).

ATTIVITA' DI PRONTO SOCCORSO

Il numero dei pazienti trattati è diminuito di 1.704 unità (44.372 nel 2011, 42.668 nel 2012, -3,8%).

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 9.268 (21,7% del totale degli accessi), i codici verdi 21.947 (51,4%), i codici gialli 10.742 (25,2%) e i codici rossi 711 (1,7%).

Il numero dei pazienti recatisi al pronto soccorso poi ricoverati sono stati 10.428.

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 117 pazienti (25 codici bianchi, 60 codici verdi, 30 codici gialli, 2 codici rossi).

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2012 e confronto con il livello programmato

Gli obiettivi principali di attività ospedaliera relativi all'esercizio 2012 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 2011	ANNO 2012	OBIETTIVO	RISULTATO
Valore attività alta specialità pazienti umbri	26.227.374,00 €	26.378.554,80	aumento	OK
Valore attività di ricovero pazienti altre regioni	25.654.263,20 €	24.890.208,40	aumento	-
Peso medio DRG	1,11	1,14	aumento	OK
Indice di performance	104,5	103,7	riduzione	OK
Numero ricoveri pazienti umbri	25.154	24.038	riduzione	OK
Numero ricoveri pazienti residenti ASL Terni	23.341	22.448	riduzione	OK
Numero ricoverati dal pronto soccorso	11.544	10.428	riduzione	OK
Numero ricoveri regime diurno	6.570	5.910	riduzione	OK

Come si può notare dalla tabella sopra riportata, gli obiettivi di attività più importanti sono stati raggiunti, ad eccezione di quello relativo all'incremento dell'attrazione extraregionale il cui risultato negativo è comunque mitigato dal contemporaneo aumento del valore dell'attività ambulatoriale erogata a pazienti provenienti da altre regioni.

4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2012 e 2011

ATTIVITA' AMBULATORIALE PER ESTERNI

Il numero di prestazioni ambulatoriali per esterni è aumentato di 32.750 unità (924.830 nel 2011, 957.580 nel 2012, +3,4%).

Rispetto al valore dell'attività erogata si ha un incremento netto nel biennio pari a 2,4 milioni di euro (da 16,9 mln nel 2010 a 19,3 mln nel 2011, +14,2%).

Le prestazioni erogate a pazienti residenti in Umbria assommano a 872.040 per un valore di 16,6 mln, mentre quelle erogate a pazienti di altre regioni sono 85.540 per un valore di 2,7 mln.

Le branche specialistiche che producono maggiori volumi di attività sono la radiologia diagnostica (3,1 mln. di euro), la radioterapia (3,0 mln.), l'oculistica (2,6 mln.), la nefrologia (2,6 mln.) e le analisi di laboratorio (2,2 mln.).

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2012 e confronto con il livello programmato

L'obiettivo principale riguardante il bilancio economico di esercizio 2012 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 1.877.442,11 € del 2011 ad un valore economico di 2.540.540,10 € nell'anno 2012.

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 2012 si compone di una serie di atti:

- D.G.R. n. 1273 del 28/10/2011 (Indirizzi vincolanti ...)
- D.G.R. n. 1733 del 29/12/2012 (Misure urgenti ...)
- D.G.R. n. 980 del 30/07/2012 (Disponibilità finanziarie ...)
- D.G.R. n. 1774 del 27/12/2012 (Disponibilità finanziarie ...)
- D.G.R. n. 331 del 15/04/2013 (Disponibilità finanziarie ...)

Il Patto per la Salute 2010-2012 ha definito lo scenario di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per il triennio 2010-2012, successivamente ripreso nei principali contenuti dalla Legge 23 dicembre 2009, n. 191 (Legge Finanziaria 2010).

Tuttavia il finanziamento già previsto è stato soggetto a diverse riduzioni ad opera delle varie Leggi che si sono avvicendate in ordine a misure di contenimento della spesa (L. 122/2010, L. 111/2011, L. 135/2012). Tali disposizioni hanno determinato un rilevante intervento sul livello di finanziamento, prevedendo misure di razionalizzazione della spesa sanitaria; il Governo, infatti, a partire dal 2010 ha assicurato la copertura del fabbisogno finanziario attraverso un sempre maggiore ricorso a misure di contenimento della spesa sanitaria (personale, farmaceutica, beni e servizi), alternative e sostitutive dell'incremento del livello di finanziamento, determinato secondo valutazioni tendenziali.

Tali misure di correzione risultano sempre più rilevanti: nel 2012, a fronte di un incremento del fabbisogno inizialmente previsto al 2,8% (Patto per la Salute 2010-2012) la crescita effettiva del finanziamento rispetto al 2011, alla luce delle citate manovre, è stata solo dello 0,9%. Per l'anno 2012 un ulteriore taglio è stato disposto con Legge n. 135/2012 che ha previsto una riduzione del finanziamento di 900 milioni di euro. Tale intervento normativo ha fatto sì che l'Intesa in Conferenza Stato-Regioni concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie di parte corrente e delle risorse vincolate (ai sensi dell'art. 1, comma 34, della Legge 23 dicembre 1996, n. 662) destinate al Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2012 fosse raggiunta solo in data 22.11.2012 (Rep. Atti n. 225/CSR e n. 228/CSR).

La Giunta Regionale con DGR n. 980 del 30.07.2012, nelle more dell'Intesa sul finanziamento di parte corrente dell'anno 2012, aveva comunque adottato il provvedimento di riparto, coerente con le riduzioni previste dal D.L. n. 95 del 6.7.2012 (convertito poi con modificazioni nella sopra citata Legge n. 135/2012) e con DGR n. 998 del 30.07.2012 aveva deliberato: "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 2012". Successivamente, con DGR n. 1774 del 27.12.2012, la Giunta Regionale aveva disposto un ulteriore assegnazione alle Aziende Sanitarie Regionali dell'importo complessivo di euro 1.134.825,37 quali risorse destinate al rimborso degli oneri dell'anno 2012 relativi al personale comandato presso la Regione.

Inoltre, con riferimento alle risorse finanziarie trasferite al SSN ai fini dell'esercizio delle funzioni sanitarie afferenti la medicina penitenziaria, l'Intesa Stato - Regioni del 6.12.2012 (Rep. Atti n. 138/CU) definisce il riparto per l'anno 2011 in base al quale il finanziamento assegnato alla Regione Umbria

risulta pari ad euro 2.763.343,00. Occorre a tale proposito rilevare che già con D.G.R. n. 439 del 24.04.2012 la Giunta Regionale, in assenza di Accordo interregionale sul riparto tra le Regioni, aveva disposto l'assegnazione prudenziale di euro 2.650.000,00 in favore delle Aziende Sanitarie Locali nel cui ambito territoriale risultano ubicati gli Istituti e i servizi penitenziari di riferimento, sulla base delle presenze di detenuti presso gli Istituti Penitenziari della Regione al 31.12.2010.

Inoltre, la recente Intesa Stato – Regioni del 13.3.2013 (Rep. Atti n. 38/CU) ha definito per l'anno 2012 il riparto delle risorse per la medicina penitenziaria e ha previsto, per la Regione Umbria, un'assegnazione pari ad euro 2.835.375,00.

A seguito di queste ulteriori risorse e in considerazione delle risultanze dell'andamento dell'esercizio delle aziende del Servizio sanitario regionale con D.G.R. n. 331 del 15/04/2013 sono stati ridefiniti le disponibilità finanziarie a mandato pari a euro 22.227.374,00 (+3,5 mln) e sono stati ridefiniti i tetti di attività di mobilità intraregionale complessivamente pari a 100.590.177,95 euro (+2,9 mln), in particolare il tetto di alta specialità ridotto da 26.737.000 a 24.168.000.

In ultimo, la stipula degli accordi con l'attuale azienda u.s.l. Umbria 2, costituita dalla fusione della azienda u.s.l. n. 4 di Terni e n. 3 di Foligno, relativamente all'attività erogata a favore di residenti nel territorio di competenza ha consentito l'iscrizione di ulteriori 5 milioni di euro di attività.

Per una completa rappresentazione dei ricavi c.d. *infra-gruppo* si veda la tabella che segue.

	Infragruppo 2012 - RICA VI	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	Ao Pg	Totale aziende
	Global budget (DGR 331/2013)	811.116	4.521.760	4.097.266	100.590.178		110.020.321
	Accordi anno 2012						
	Ricovero	719.153	3.664.615	3.727.047	90.769.632		98.880.447
	Specialistica	83.072	389.846	270.296	14.565.788		15.309.002
	File F entro GB	8.891	467.299	99.924	824.580		1.400.694
A	Totale accor- di di GB	811.116	4.521.760	4.097.266	106.160.000		115.590.143
							-
	Eccedenza elevata com- plessità	490.594	200.590	513.335	998.666		2.203.186
	Tariffa regres- siva	-	-	-	866.319		866.319
	Ricoveri stra- nieri	-	-	-	442.132		442.132
	Prestazioni sanitarie di ri- covo	490.594	200.590	513.335	2.307.117		3.511.637
	File F	76.922	562.451	207.034	3.980.605		4.827.012
	Trattamenti dialitici				193.533		193.533

	Cessione di servizi a favore di ricoverati			5.760	225.258		231.018
	Laboratorio analisi				705.169		705.169
	Cessione farmaci				73.117		73.117
	Rimborso pasti SPDC				87.500		87.500
	Rimborso oneri				1.109		1.109
	Esami TRI-NAT					6.596	6.596
	Altre prestazioni ad aziende sanitarie della regione	-	-	5.760	1.285.686	6.596	1.298.041
B	Totale	567.517	763.041	726.129	7.573.407	6.596	9.636.689
							-
A+B	Totale compl.vo	1.378.633	5.284.801	4.823.395	113.733.407	6.596	125.226.832
C	ALPi		91.857	90.404	150.000	20.116	352.377
A+B+C	Totale compl.vo	<u>1.378.633</u>	<u>5.376.658</u>	<u>4.913.799</u>	<u>113.883.407</u>	<u>26.712</u>	<u>125.579.210</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 2012 e dei primi mesi del 2013.

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 2012, 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. 674/2011 è poco significativo, tanto più perché costruito sul modello di Conto economico precedente e pertanto non confrontabile.

Il confronto con il Conto economico 2011 è possibile perché lo stesso è stato riclassificato al fine di rendere i dati comparabili come richiesto dal D.Lgs. 118/2011 e dal Decreto del 20 marzo 2013.

5.2.2 CONFRONTO CE CONSUNTIVO

Il bilancio di esercizio 2011 è stato redatto sulla base dello schema allora vigente; al fine di rendere i dati comparabili come richiesto dal D.Lgs. 118/2011 e dal Decreto del 20 marzo 2013 lo stesso è stato riclassificato secondo il nuovo schema adottato per l'esercizio 2012.

Il Conto economico in forma ridotta che si propone nella tabella che segue confronta il risultato del 2012 con l'esercizio 2011 e le principali voci del conto economico.

Voce	Conto economico	Bilancio di esercizio anno 2012	Bilancio di esercizio anno 2011	Differenza	%
	forma ridotta				
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	188.211.537	176.213.118	11.998.419	6,81%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	178.428.394	172.828.960	5.599.434	3,24%
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	9.783.143	3.384.158	6.398.985	189,09%
				-	
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-2.581.037	-453.836	2.127.201	468,72%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	-	
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-1.095.591	2.781.864	3.877.455	139,38%
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)	6.106.515	5.712.186	394.329	6,90%
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	5.667.469	5.711.602	44.133	-0,77%
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	439.046	584	438.462	75079,11%

Dal confronto con il risultato dell'esercizio precedente si evidenzia una dinamica di crescita dei ricavi superiore rispetto a quella dei costi; la gestione finanziaria denota un peggioramento rispetto all'esercizio precedente con un aumento della componente negativa dovuta agli interessi moratori; la gestione extra-caratteristica mostra anch'essa un significativo peggioramento.

Nei paragrafi successivi si analizzano singolarmente e più dettagliatamente le voci determinanti il risultato dell'esercizio 2012.

5.2.2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Complessivamente la voce del conto economico aumenta di 11 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 (+1,8 mln) sia per mobilità intra-regionale (+8,6 mln).

Altro incremento significativo è rappresentato dai proventi derivanti dalla compartecipazione dei cittadini alla spesa sanitaria (voce A6) che si incrementano di quasi 2 mln per effetto di varie dinamiche: poco significativo è l'incremento dovuto alla DGR 911/2011 che ha introdotto una rimodulazione ai sensi del D.L. 6 luglio 2011, n. 98 "Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria" con un **incremento del costo "per ricetta"; una componente che ha contribuito per circa 700 mila euro** è l'incremento della tariffazione dell'ALPI (DGR n. 3/2012) a favore dell'azienda; molto significativo è invece l'incremento originato dalla gestione integrata del laboratorio analisi in convenzione con l'azienda U.S.L. n. 4, oggi azienda U.S.L. Umbria 2, grazie alla quale la riscossione del c.d. "ticket" avviene a favore dell'azienda che eroga la prestazione.

Nella voce A7, in conformità a quanto disposto dalla Ragioneria Generale dello Stato gli ammortamenti dei beni acquisiti con contributi in conto investimenti, sono soggetti alla c.d. "sterilizzazione" per mezzo dei finanziamenti assegnati all'azienda annualmente ridotti, con contropartita i costi capitalizzati, in corrispondenza alla durata dei cespiti finanziati e nella misura dei relativi ammortamenti. La voce denota un decremento per effetto del ricalcolo dei fondi di ammortamento dei beni acquisiti prima del 2012 e soggetti a sterilizzazione.

5.2.2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto concerne i costi il conto economico mostra una crescita di 5,5 mln di euro (pari a +3,2%) rispetto al 2011.

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), si sono svolti numerosi incontri, con le Ditte facenti capo all'ATI (fornitrici di beni e servizi quali Ristorazione per degenti e dipendenti, Lavaggio e noleggio di biancheria piana e sagomata, Pulizie, etc.) finalizzate alla riduzione delle prestazioni e relativi costi. A seguito delle rinegoziazioni contrattuali sono stati conseguiti risparmi, per l'anno 2012, pari ad € 266.000,00 circa.

Va altresì ricordato sull'incremento 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 2 mln circa (+5,4%). Nella voce è compresa anche la spesa farmaceutica il cui obiettivo fissato dalla regione non è stato raggiunto. Per una più dettagliata analisi si propone la tabella già proposta negli esercizi precedenti.

La spesa per beni farmaceutici, al netto dell'effetto scorte, è ridotta come previsto dalla legge della quota di spesa relativa alla c.d. "distribuzione diretta" (File "F").

Descrizione	Bilancio 2012
Acquisti beni farmaceutici	16.718.095,94
Rimanenze iniziali	857.956,38
Rimanenze finali	- 876.460,93

Totale costi	16.699.591,39
Totale File "F"	8.607.953,73
Differenza al netto del file F	8.091.637,66

Alla spesa sopra evidenziata si propone di estrapolare la spesa dovuta a nuovi servizi come il Servizio di Oncoematologia, attivato nel 2009 e quindi successivamente alla legge e la spesa per attività extra-regionale che non deve gravare nell'obiettivo regionale.

Totale spesa per residenti regionali	3.461.559,28
Spesa per File "F"	3.058.199,00
Spesa oncoematologia altro	403.360,28

Totale spesa farmaceutica al netto dei consumi di File "F" e delle nuove attività (Reperto di Oncoematologia)	7.688.277,39
--	---------------------

Descrizione	Bilancio 2012
Attività intra reg.le	124.353.341,58
Attività extra reg.le	28.730.681,54
Totale attività finanziata	153.084.023,12
Incidenza att.tà extra reg.le	18,77%

Descrizione	Bilancio 2012
Spesa al netto del file F e della nuova attività di Oncoematologia intra-regione (2° parziale)	7.688.277,39
Spesa farm.ca per attività extra reg.le (1° parziale x Incidenza att.tà extra-regionale)	1.518.631,80
Spesa farm.ca NETTA per sola attività regionale	6.169.645,59
Obiettivo regionale	5.061.495,00
Differenza	1.108.150,59
Differenza in percentuale	21,89%

5.2.2.2.2 ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI (VOCE B2)

La voce B2 segna una significativa flessione pari a circa 600 mila euro (-9%) per lo più dovuta alla riduzione dei compensi erogati ai dipendenti che esercitano l'attività libero professionale intramuraria (500 mila circa) in linea con quanto rappresentato nei ricavi per attività corrispondente (-534 mila).

Per quanto riguarda le consulenze (voce B 2 O) si rimanda alla Nota integrativa dove sono dettagliate in relazione alla voce di conto economico e al fornitore.

La voce B 2 P, in contro tendenza con la macro voce, accoglie le convenzioni con enti del servizio sanitario regionale e nazionale e mostra un incremento di 113 mila euro circa (+15%).

5.2.2.2.3

ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI (VOCE B3)

La voce in esame evidenzia un incremento di 3,4 mln di euro (+13,7%); essa accoglie i principali servizi appaltati dall'azienda per la cui analisi è utile ed opportuna una tabella di dettaglio. A tale scopo si presta il conto economico ministeriale che rappresenta con maggiore analiticità le componenti del bilancio.

B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	28.341.743	24.920.166	3.421.577	13,7%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	27.827.821	24.561.315	3.266.507	13,3%
B.2.B.1.1) Lavanderia	3.977.795	3.723.630	254.166	6,8%
B.2.B.1.2) Pulizia	4.278.221	4.111.829	166.392	4,0%
B.2.B.1.3) Mensa	4.098.542	3.975.186	123.356	3,1%
B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-	#DIV/0!
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	165.554	128.953	36.601	28,4%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	75.278	65.586	9.692	14,8%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.044.987	1.119.463	-74.476	-6,7%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	252.042	194.466	57.576	29,6%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	906.170	457.649	448.521	98,0%
B.2.B.1.10) Altre utenze	4.352.809	1.931.937	2.420.872	125,3%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	4.176.514	4.327.342	-150.828	-3,5%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	4.043.771	4.080.601	-36.830	-0,9%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurati	132.743	246.741	-113.998	-46,2%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4.499.909	4.525.274	-25.365	-0,6%
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	30.704	30.125	579	1,9%
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4.469.205	4.495.149	-25.944	-0,6%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	429.004	262.170	166.833	63,6%

Gli incrementi sono generalmente su tutte le voci analitiche, tuttavia quelli più significativi sono sulle utenze. Su questa voce infatti il margine di governo da parte dell'azienda è ridotto, anche se va precisato che tra le utenze trova allocazione anche la spesa per il gas.

La fornitura di gas è basata realizzata sulla base di un contratto Consip Energia 2 (gestione manutenzione impianto di cogenerazione) stipulato a seguito della sostituzione di n. 2 caldaie per la produzione del vapore della centrale termica, dichiarate vetuste ed obsolete per la fornitura di un impianto di trigenerazione con la Soc. Cofely già Elyo Italia rep. N. 134 dell'11.3.2009 il cui costo di gestione è **in parte allocato tra le utenze e in parte tra le manutenzioni.**

Con delibera n. 156 del 25 marzo 2013 è stato stipulato un nuovo contratto con la centrale di committenza in adesione alle Convenzioni Consip la cui applicazione comporterà una riduzione dei costi complessivamente – sia per il vettore, sia per la componente di conduzione e manutenzione di cui al paragrafo successivo – come specificato nella tabella seguente.

Servizio Integrato Energia	Anno 2013	Anno 2012	Differenza
COFELY ITALIA S.p.A	3.928.850,00	5.553.450,00	-1.624.600,00

5.2.2.2.4 Manutenzioni (voce B4)

Tale voce di costo presenta una crescita pari a 1 mln di poco superiore al 18% rispetto all'esercizio 2011; per effetto di una significativa razionalizzazione e riduzione degli interventi, in attesa dei fondi di finanziamento previsti per l'ammodernamento strutturale del presidio ospedaliero ex art. 20 legge n. 67/88 che – giova ricordarlo – ad oggi non sono ancora stati assegnati, i lavori effettuati anche nel corso dell'anno 2012 sono stati limitati ai soli interventi divenuti ormai di assoluta urgenza nella considerazione che qualsiasi eventuale ulteriore indugio al riguardo avrebbe potuto – verosimilmente – pregiudicare gli attuali standards quali-quantitativi di prestazioni assistenziali erogate ovvero impedire l'attuazione di specifiche e formali disposizioni impartite dalla Regione in materia di attivazione di nuovi servizi.

La manutenzione delle attrezzature sanitarie è realizzata sulla base di un contratto di gestione e manutenzione delle apparecchiature sanitarie (Del. 101/2009) la cui spesa per l'esercizio in chiusura è pari a circa 2,7 mln di euro.

5.2.2.2.5 GODIMENTO DI BENI DI TERZI (VOCE B5)

Complessivamente locazioni, fitti e noleggi dell'esercizio 2012 possono essere considerati quasi stabili rispetto all'esercizio precedente. Tale risultato è ancor più significativo perché comprensivo del contratto avviato nel corso della prima metà dell'anno 2011 per l'acquisizione dell'attrezzatura ad alta tecnologia di chirurgia robotica che nell'esercizio 2012 è pari al doppio dell'esercizio precedente essendo su 12 mensilità.

5.2.2.2.6 Personale Dipendente (voce B6)

Per quanto concerne la spesa del personale dipendente il bilancio 2012 evidenzia un'andamento stabile rispetto all'esercizio precedente nonostante la recente giurisprudenza abbia annullato l'effetto di risparmio ottenuto in base all'art. 9, comma 2, sempre della legge 122/2010 per l'abbattimento dei trattamenti economici complessivi dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, superiori a 90.000,00 euro (riduzione del 5% per la parte eccedente il predetto importo fino a 150.000,00).

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.

Descrizione	Anno 2012	Anno 2011	Differenza	%
Personale sanitario	72.297.014,50	71.466.523,67	830.490,83	1,16%
Personale professionale	117.231,42	80.267,29	36.964,13	46,05%
Personale tecnico	6.619.176,02	7.135.930,22	-516.754,20	-7,24%
Personale amministrativo	2.807.639,75	3.082.511,74	-274.871,99	-8,92%
Totale Ruoli	81.841.061,69	81.765.232,92	75.828,77	0,09%

Descrizione		Importo	Differenza	%
Irapp. pers.le dip.te	5.269.219,21	5.267.890,23	1.328,98	0,03%
Irapp. altro pers.le	322.249,72	77.894,26	244.355,46	313,70%
Totale imposte sul reddito	5.591.468,93	5.345.784,49	245.684,44	4,60%
Descrizione		Importo	Differenza	%
Totale Ruoli	81.841.061,69	81.765.232,92	75.828,77	0,09%
Irapp. pers.le dip.te	5.269.219,21	5.267.890,23	1.328,98	0,03%
Spesa del personale + IRAP	87.110.280,90	87.033.123,15	77.157,75	0,09%

Tabella Obiettivo riduzione 1,4%			
			€ x 1.000,00
	anno 2012	anno 2011	anno 2004
1 SPESA PER IL PERSONALE	87.110,00	87.033,00	74.432,00
Al netto di:			

2	Spese per arretrati di anni precedenti al 2004 per rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro			1.628,00
3	Spese per rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro intervenute successivamente al 2004	15.915,70	14.860,45	0
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	1.332,79	1.719,00	3.436,00
5	Convenzione Regione Umbria -Università (Finanziamento a mandato per oneri relativi al personale dipendente)	3.592,40	3.592,40	
6	Totale netto Spesa	66.269,11	66.861,15	69.368,00
7	1,4% della Spesa			971,152
8	Obiettivo	68.396,85	68.396,85	68.396,85
9	Eccedenza	-2.127,74	1.535,70	

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*) che in questo esercizio è molto significativa. L'incremento pari 2,1 mln di euro è tutto dovuto infatti a questa componente a cui corrispondono le fatture emesse dai fornitori. A tale scopo sono in corso trattative con i principali creditori al fine di ridurre significativamente tale spesa.

Per quanto concerne la situazione creditoria dell'azienda occorre ricordare che il finanziamento corrente delle aziende ospedaliere della Regione Umbria avviene mediante due linee principali:

- finanziamenti per attività a mandato;
- finanziamenti per attività a prestazione.

Dal punto di vista finanziario l'erogazione dei suddetti finanziamenti avviene con modalità e tempi diversi:

- il finanziamento per le attività a mandato avviene con rate mensili da parte della Regione Umbria;
- il finanziamento delle prestazioni a favore dei residenti compresa la somministrazione diretta di farmaci, avviene da parte della Regione con rate mensili in acconto pari al 95% del Global budget (per ricoveri e specialistica) o fatturato (per le altre prestazioni) dell'esercizio prece-

dente; il saldo rispetto all'effettivo credito viene erogato negli esercizi successivi a quello di competenza dalle singole aziende sanitarie per quanto riguarda Global budget, somministrazione diretta dei farmaci e altre prestazioni;

- il finanziamento delle prestazioni a favore dei pazienti residenti fuori regione avviene da parte della Regione con rate mensili in acconto pari al 80% del "fatturato" dell'esercizio precedente; il saldo rispetto all'effettivo credito viene erogato dalla Regione negli esercizi successivi a quello di competenza.

Nella rata mensile di acconto regionale non sono incluse le eventuali assegnazioni di ulteriori finanziamenti disposte dalla Regione Umbria in corso di esercizio che, invece, sono oggetto di specifica erogazione in tempi successivi.

Questo complesso meccanismo di finanziamento contribuisce ad un persistente squilibrio finanziario determinato dal rilevante differimento tra riscossione ed esigibilità del credito e tra questo e maturazione del medesimo.

Inoltre, per completezza, occorre ricordare che oltre ai crediti correnti e per investimenti verso la Regione Umbria l'azienda è fortemente penalizzata dalla mancata copertura delle perdite portate a nuovo relative agli esercizi precedenti (2003-2010) pari a poco più di 16 milioni di euro.

Per quanto concerne gli altri debitori l'azienda è fortemente dipendente dalle rimesse monetarie provenienti anche dall'Azienda Sanitaria Locale n.4 di Terni. La continua azione di sensibilizzazione portata avanti dalla Direzione Aziendale ha prodotto come risultato – nel corso dell'anno 2012 – una consistente riduzione delle partite creditorie ed una conseguente e significativa riduzione dei debiti verso fornitori pari a circa 8 mln di euro rispetto all'esercizio precedente e una riduzione nei tempi di pagamento.

A tale proposito va evidenziato che l'esposizione debitoria sarebbe potuta essere ulteriormente inferiore di 10 mln di euro circa se le rimesse da parte dell'azienda territoriale non fossero pervenute a ridosso della fine dell'esercizio. Le disponibilità liquide presenti al 31 dicembre hanno comunque consentito un avvio dei pagamenti già nei primi giorni del 2013 con il miglioramento del ritardo nei pagamenti.

5.2.2.4 GESTIONE STRAORDINARIA

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

Si segnala per la sua rilevanza l'accordo realizzato dall'azienda U.S.L. 4 di Terni per la riconciliazione dei propri debiti con i crediti dell'azienda ospedaliera che ha determinato una perdita di circa 1 mln di euro che trova allocazione tra gli oneri straordinari dell'esercizio 2012.

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

Si allega il modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2012 e all'esercizio precedente 2011.

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

Si segnala che per effetto della legge regionale n. 18/2012 è cambiato l'assetto del Servizio sanitario regionale che da 4 aziende U.S.L. sono costituite 2 nuove aziende U.S.L., UMBRIA n. 1 e UMBRIA n. 2

Successivamente con Delibera di Giunta regionale di fine anno sono stati nominati i Direttori generali delle aziende del Servizio sanitario regionale e, tra questi, il Direttore generale dell'azienda ospedaliera di Terni con decorrenza dal primo gennaio 2013.

Come già anticipato nel paragrafo n. 5.2.2.2.3 relativo all'analisi dei servizi non sanitari, nei primi mesi del 2013 è stato stipulato un nuovo contratto con la centrale di committenza in adesione alle Convenzioni Consip la cui applicazione produrrà, nell'esercizio 2013, risparmi economico - finanziari sia per quanto concerne il vettore sia per la quota di conduzione e manutenzione degli impianti.

5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE

Come noto il D.Lgs. 118/2011, su delega della legge n. 42/2009 in materia di federalismo fiscale, ha profondamente innovato le regole contabili ed i principi di riferimento per la redazione del Bilancio delle aziende sanitarie ed ospedaliere ed ha introdotto nuovi schemi contabili per l'adozione del Bilancio di esercizio. Allo scopo di uniformare i debiti informativi richiesti dal decreto ai flussi informativi ministeriali con decreto del 15 giugno 2012 (S.O. GURI n. 159 del 10 luglio 2012) sono stati pubblicati i nuovi modelli di rilevazione economica "Conto economico" (CE) e "Stato patrimoniale" (SP) da utilizzare già per il preventivo e per i flussi trimestrali dello stesso anno 2012.

Il D.Lgs. 118/2011, inoltre, prevede che il Bilancio di esercizio venga adottato dal Direttore generale entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento, sia corredato dalla relazione del Collegio sindacale (art. 31, comma 1) e redatto secondo gli schemi di cui all'allegato n. 2 del decreto stesso (art.26, comma 3) così come modificati dal decreto sopra citato.

L'adozione dei nuovi modelli di rilevazione CE e SP ha comportato la necessità di allineare le informazioni contabili previste negli schemi di bilancio allegati al D.Lgs. 118/2011. Tali allegati "al fine di garantire uniformità di trattamento contabile degli eventi aziendali in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci" sono stati integrati e modificati con Decreto del Ministro della Salute datato 20 marzo 2013 (S.O. GURI n. 88 del 15 aprile 2013).

In particolare il decreto ha modificato ed integrato lo schema di Nota Integrativa al Bilancio di esercizio (allegato n. 3) prevedendo una moltitudine di "informazioni supplementari, anche se non specificatamente 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" (allegato n. 3 punto 1) che presuppongono un sistema informativo adeguato alla compilazione delle tabelle contenute nel documento ad oggi non disponibile e pertanto da integrare manualmente.

Delle considerazioni particolari vanno formulate per il regime degli ammortamenti previsto dalla norma contenuta nel decreto all'art. 29, comma 1 lettera b), come risulta interpretato dalle circolari della Ragioneria generale dello Stato e del Dipartimento della Programmazione e dell'Ordinamento del SSN n. 8036 del 25 marzo scorso, che fa seguito alla precedente del 28 gennaio concernente il trattamento contabile degli ammortamenti dei cespiti acquistati negli anni 2011 e precedenti.

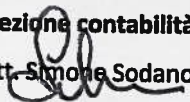
Il D.Lgs. 118/2011, all'allegato n. 3, prevede l'applicazione di specifiche aliquote di ammortamento per i beni da inventariare; la circolare sopra richiamata prevede l'applicazione anche per i beni acquisiti negli anni 2011 e precedenti generando il ricalcolo dei fondi di ammortamento presenti in bilancio al 1.1.2012 e la determinazione della differenza rispetto alle precedenti aliquote con "contabilizzazione a stato patrimoniale come posta di patrimonio netto". La Regione Umbria, con nota

della Direzione Regionale della Salute e Coesione Sociale e Società della Conoscenza, prot. n. 53902 del 15 aprile u.s. ha emanato specifiche direttive a tale scopo indicando l'applicazione del ricalcolo e le scritture contabili da adottare nel bilancio d'esercizio 2012 al fine di iscrivere il risultato del ricalcolo nelle "Perdite portate a nuovo" di cui in Nota integrativa sono specificati i dettagli.

In considerazione di quanto sopra rappresentato il Bilancio di esercizio è adottato con differimento del termine e presenta un utile di euro 439.046 che si intende portare a nuovo.

Terni, 21 maggio 2013

Direzione contabilità generale

Dott.  Simone Sodano

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.  Riccardo Brugnatta



IL DIRETTORE GENERALE

Dott.  Andrea Casciani



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

Direzione economica e della contabilità generale

Bilancio di esercizio 2012

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

Relazione SIOPE

Servizio Sanitario Nazionale
Regione Umbria



AZIENDA
OSPEDALIERA
SANTA MARIA
TERNI

DIREZIONE ECONOMICA E DI CONTABILITA' GENERALE
RESPONSABILE : Dott. Andrea Lorenzoni
e-mail: a.lorenzoni@aosp terni.it
tel. 0744 / 205757



Azienda Ospedaliera S. Maria Terni - AZOSP.001.

Prot. **0008908** del 29/04/2013 ore 09:44

Tit. -

Documento P - Registro: Partenza

RACCOMANDATA A/R

Spettabile
RAGIONERIA TERRITORIALE
DELLO STATO
Via Bramante, 35
05100 T E R N I

OGGETTO: Prospetto riepilogativo dati SIOPE – art. 2 del Decreto MEF 23/12/2009
In attuazione dell'art. 77 – quater, comma 11 del D.L. 112/2008,
convertito con modificazioni dalla Legge 133/2008.

In riferimento a quanto indicato in oggetto, si rimette prospetto riepilogativo dei dati SIOPE relativi all'anno 2012, con evidenza delle anomalie emerse fra i dati del tesoriere e la contabilità della scrivente, allegato 1 alla presente comunicazione.

Dettaglio delle discordanze:

Posizione 1 compensata con posizioni 2-3, i dati corretti sono rappresentati dalla contabilità dell'Ente nei codici 2105/2016 in quanto è il dettaglio corretto dei materiali acquistati.

La variazione però è stata effettuata successivamente alla trasmissione telematica al tesoriere

Distinti saluti.

DIREZIONE ECONOMICA E DI
CONTABILITÀ GENERALE
IL DIRIGENTE
(DOTT. ANDREA LORENZONI)

FUNZIONARIO ISTRUTTORE
SALTERINI SERENELLA
Tel.0744/205244

Ente Codice 0001278450000000
 Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)
 Categoria Strutture sanitarie
 Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE
 Periodo ANNUALE 2012
 Prospetto PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
 Tipo Report Semplice
 Data ultimo aggiornamento 19-apr-2013
 Data stampa 23-apr-2013
 Importi in EURO

000127845000000 - AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)

PERSONALE

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	87.131.763,40	87.131.763,40
1102	Arretrati di anni precedenti	39.575.376,57	39.575.376,57
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	2.488.949,71	2.488.949,71
1202	Ritenute erariali a carico del personale	7.062.205,75	7.062.205,75
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	16.966.756,40	16.966.756,40
1301	Contributi obbligatori per il personale	2.328.735,13	2.328.735,13
1403	Indennizzi	18.600.767,34	18.600.767,34
1503	Rimborsi spese per personale comandato	37.194,19	37.194,19
		71.778,31	71.778,31

ACQUISTO DI BENI

53.124.706,91 53.124.706,91

2101	Prodotti farmaceutici	19.849.239,79	19.849.239,79
2102	Emoderivati	725.838,86	725.838,86
2103	Prodotti dietetici	29.502,25	29.502,25
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	10.789,21	10.789,21
2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	5.151.956,79	5.151.956,79
2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	798.647,92	798.647,92
2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	17.522.052,29	17.522.052,29
2108	Materiali protesici	6.877.682,05	6.877.682,05
2109	Materiali per emodialisi	1.139.815,77	1.139.815,77
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	21.707,95	21.707,95
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	7.453,26	7.453,26
2204	Supporti informatici e cancelleria	130.301,03	130.301,03
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	54.527,88	54.527,88
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	350.603,84	350.603,84
2298	Altri beni non sanitari	454.588,02	454.588,02

ACQUISTI DI SERVIZI

		34.520.410,89	34.520.410,89
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie da privati	469.393,63	469.393,63
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	258.795,78	258.795,78

3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	292.375,05	292.375,05
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	5.760,64	5.760,64
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	201.969,63	201.969,63
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	8.060.286,24	8.060.286,24
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	169.355,08	169.355,08
3206	Mensa per degenti	4.184.506,62	4.184.506,62
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	243.847,48	243.847,48
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.016.139,86	1.016.139,86
3210	Utenze e canoni per altri servizi	2.678.923,85	2.678.923,85
3211	Assicurazioni	4.192.286,24	4.192.286,24
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	118.180,21	118.180,21
3213	Corsi di formazione externalizzata	31.533,00	31.533,00
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	181.500,67	181.500,67
3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	2.268.885,09	2.268.885,09
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.980.324,96	2.980.324,96
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	3.648,00	3.648,00
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	715.769,40	715.769,40
3219	Spese legali	43.183,70	43.183,70

3220	Smaltimento rifiuti	1.260.171,74	1.260.171,74
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	36.867,12	36.867,12
3299	Altre spese per servizi non sanitari	5.106.706,90	5.106.706,90

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	28,00	28,00
4113	Contributi e trasferimenti a Enti di ricerca	7.500,00	7.500,00
4117	Contributi e trasferimenti a Università	1.194.644,40	1.194.644,40
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	3.007,12	3.007,12
4203	Contributi e trasferimenti a Istituzioni sociali private	48.436,39	48.436,39
		1.253.615,91	1.253.615,91

ALTRE SPESE CORRENTI

5201	Noleggi	412.228,66	412.228,66
5202	Locazioni	213.563,13	213.563,13
5203	Leasing operativo	2.095.219,64	2.095.219,64
5204	Leasing finanziario	2.361.931,26	2.361.931,26
5305	Interessi su mutui	67.584,36	67.584,36
5306	Interessi passivi v/fornitori	213.412,02	213.412,02
5401	IRAP	5.667.535,29	5.667.535,29
		12.793.824,17	12.793.824,17

5402	IRES		62.205,00	62.205,00
5404	IVA		208.619,37	208.619,37
5499	Altri tributi		353.045,76	353.045,76
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economici		526.324,74	526.324,74
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale		479.084,97	479.084,97
5504	Commissioni e Comitati		6.069,06	6.069,06
5505	Borse di studio		127.000,91	127.000,91

INVESTIMENTI FISSI

2.174.265,34

2.174.265,34

6102	Fabbricati		792.978,32	792.978,32
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche		1.217.936,08	1.217.936,08
6105	Mobili e arredi		31.012,52	31.012,52
6199	Altri beni materiali		132.338,42	132.338,42

OPERAZIONI FINANZIARIE

50.929,95

50.929,95

7400	Depositi cauzionali		1.138,00	1.138,00
7500	Altre operazioni finanziarie		49.791,95	49.791,95

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

219.144,05

219.144,05

8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti		219.144,05	219.144,05
------	---	--	------------	------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

		0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE GENERALE

191.268.660,62 191.268.660,62



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

Direzione economica e della contabilità generale

Bilancio di esercizio 2012

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

Modello LA 2012/2011

	Macrocod economiche	Consumi e manifestazioni di esercizio				Costi per acquisti di servizi				Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Superavvicenze / Inasistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari											
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro																
10100	Igiene e sanità pubblica																
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione																
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro																
10400	Sanità pubblica veterinaria																
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone																
10600	Servizio medico legale																
19999	Totale																
20100	Assistenza distrettuale																
20200	Guardia medica																
20201	Medicina generale																
20202	- Medicina generica																
20202	- Pediatria di libera scelta																
20300	Emergenza sanitaria territoriale																
20400	Assistenza farmaceutica																
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite lo farmaco convenzionato																
20402	--Altro forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica																
20500	Assistenza Integrativa																
20600	Assistenza specialistica	13.726.542	173.777	-	247.632	5.763.993	11.316.594	12.735	780.901	464.408	451.048	166.507	1.190.661	34.313.798			
20601	--Attività clinica	10.680.113	125.008	-	176.723	4.096.369	7.928.514	8.874	507.644	318.119	320.294	110.880	830.202	25.098.537			
20602	--Attività di laboratorio	485.638	18.799	-	29.776	705.430	1.488.046	1.733	151.537	72.492	53.957	29.289	161.399	3.196.097			
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	2.560.791	29.973	-	42.133	982.194	1.901.035	2.128	121.719	75.786	76.797	28.538	199.058	6.018.163			
20700	Assistenza Protetica																
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare																
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)																
20802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consulenti)																
20803	--Assistenza psichiatrica																
20804	--Assistenza riabilitativa ai disabili																
20805	--Assistenza ai tossicodipendenti																
20806	--Assistenza agli anziani																
20807	--Assistenza ai malati terminali																
20808	--Assistenza a persone affetto da HIV																
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale																
20901	--Assistenza psichiatrica																
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili																
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti																
20904	--Assistenza agli anziani																

	Macrocod economiche	Costumi e quantificazioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo ausiliario-attivo	Ammortamenti	Soprasvalenze / inasistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
20005	-- Assistenza a persone affette da HIV													
20006	-- 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													
21008	-- Assistenza ai malati terminali													
21100	Assistenza Idrotermale													
39999	Totale	13.728.542	173.777	-	247.632	5.783.983	11.316.594	12.735	780.901	484.408	451.048	186.507	1.190.691	34.313.798
30100	Assistenza ospedaliera													
30200	Attività di pronto soccorso	180.270,65	35.897,76	-	55.872,73	1.410.683,85	2.998.188,27	3.824,00	658.392,72	119.548,80	50.728,10	-	2.470,20	5.856.991
30201	Ass. ospedaliera per acuti	27.528,253	626,487	-	1.890,246	32.111,129	61.476,813	108,698	5.543,025	2.361,673	2.378,154	1.928,908	6.570,193	142.318.576
30202	--in Day Hospital o Day Surgery	6.519,421,74	113.596,32	-	328.208,94	5.891.708,49	10.777.794,48	17.843,08	1.053.375,16	422.884,78	476.330,25	449.122,81	1.185.144,73	27.262.383
30300	--in degenza ordinaria	21.008.831,17	511.890,34	-	1.364.036,65	26.179.422,90	50.699.078,11	88.852,89	4.489.645,44	1.938.808,20	1.902.823,51	1.477.785,40	5.405.048,53	115.066.228
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	68.853,65	44.319,48	32.909,99	31.270,44	131.052,57	2.242.730
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali													
30700	Trapianto organi e tessuti													
39999	Totale	27.711.186	667.389	-	1.777.790	34.128.618	85.757.739	111.938	8.288,271	2.525.541	2.461.787	1.955.708	7.051.312	160.418.287
49999	TOTALE	41.437.738	841.166	-	2.025.422	38.913.610	77.073.333	124.673	7.046.172	2.988.949	2.912.835	2.122.218	8.241.573	184.732.085

	Macrovoce economica	Consumi e manutenzioni di		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvivenza / Inaspettanza	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		1.570	328.281
A1102	sistemi informativi e statistici		2.204							83.071			4.606	284.988
A1103	altri costi di gestione	5.137	2.318.181		291.353	80.147	1.988.198	111.938	2.773.070	2.320.869	48.220		1.587.421	11.624.644
A1999	Totale	5.137	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	
A3303	-attiva	
A3304	-passiva	6.227.706
	per assistenza specialistica	
A3203	-attiva	
A3205	-passiva	15.733.562
	per assistenza termale	
A3207	-attiva	
A3208	-passiva	
	per assistenza di emergenza sanitaria	
A3309	-attiva	
A3210	-passiva	
	per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare	
A3211	-attiva	
A3212	-passiva	
	per assistenza territoriale semiresidenziale	
A3213	-attiva	
A3214	-passiva	
	per assistenza territoriale residenziale	
A3215	-attiva	
A3216	-passiva	
	per assistenza protesica	
A3217	-attiva	
A3218	-passiva	
	per assistenza ospedaliera	
A3301	-attiva	#####
A3302	-passiva	#####

	Allegato 4 - detenuti	
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o	
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale 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 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	
A3303	-attiva	
A3304	-passiva	1.299.833
	per assistenza specialistica	
A3203	-attiva	
A3205	-passiva	2.640.640
	per assistenza termale	
A3207	-attiva	
A3208	-passiva	
	per assistenza di emergenza sanitaria	
A3309	-attiva	
A3210	-passiva	
	per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare	
A3211	-attiva	
A3212	-passiva	
	per assistenza territoriale semiresidenziale	
A3213	-attiva	
A3214	-passiva	
	per assistenza territoriale residenziale	
A3215	-attiva	
A3216	-passiva	
	per assistenza protesica	
A3217	-attiva	
A3218	-passiva	
	per assistenza ospedaliera	
A3301	-attiva	
A3302	-passiva	24.880.208

	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 antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, Altre prestazioni escluse dai L.R.A.	
A5108	eseguito 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 aptotecnici	
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	farmaci 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	
A5999	TOTALE	118.512

Macrocodici economiche	Costumi e manutenzione di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti / Immutazioni	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari							
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro												
10100 Igiene e sanità pubblica												
10200 Igiene degli alimenti e della nutrizione												
10300 Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro												
10400 Sanità pubblica veterinaria												
10500 Attività di prevenzione rivolte alle persone												
10800 Servizio medico legale												
19999 Totale												
Assistenza distrettuale												
20100 Guardia medica												
20200 Medicina generale												
20201 -- Medicina generica												
20202 -- Pediatria di libera scelta												
20300 Emergenza sanitaria territoriale												
20400 Assistenza farmaceutica												
20401 -- Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate												
20402 -- Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica												
20500 Assistenza Integrativa												
20600 Assistenza specialistica												
20601 -- Attività clinica	6.985.000	97.000	-	123.000	2.598.000	5.709.000	4.000	403.000	238.000	230.000	485.000	18.905.000
20602 -- Attività di laboratorio	481.000	18.000	-	26.000	593.000	1.389.000	1.000	189.000	74.000	56.000	123.000	2.835.000
20603 -- Attività di diagnostica strumentale e per immagini	4.881.000	87.000	-	88.000	1.808.000	3.987.000	3.000	280.000	164.000	180.000	338.000	11.749.000
20700 Assistenza Protetica												
20800 Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare												
20801 -- assistenza programmata a domicilio (ADI)												
20802 -- assistenza alle donne, famiglia, coppie (consulenti)												
20803 -- Assistenza psichiatrica												
20804 -- Assistenza riabilitativa ai disabili												
20805 -- Assistenza ai tossicodipendenti												
20806 -- Assistenza agli anziani												
20807 -- Assistenza ai malati terminali												
20808 -- Assistenza a persone affette da HIV												
20900 Assistenza territoriale semiresidenziale												

	Macrovoce economiche	Consuntivi e manifestazioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Assistenti sanitari	Soprintendenze / Inossistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
20901	-Assistenza psichiatrica													
20902	-Assistenza riabilitativa ai disabili													
20903	-Assistenza ai tossicodipendenti													
20904	-Assistenza agli anziani													
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	12.337.000	180.000	-	235.000	4.898.000	11.065.000	8.000	8.582.000	474.000	446.000	48.000	948.000	31.589.000
30100	Assistenza ospedaliera													
30100	Attività di pronto soccorso	178.000	38.000	-	52.000	1.391.000	3.468.000	2.000	825.000	143.000	117.000	12.000	295.000	6.322.000
30200	Ass. ospedaliera per acuti													
30201	-In Day Hospital e Day Surgery													
30202	-In degenza ordinaria	5.580.000	132.000	-	348.000	6.321.000	11.050.000	12.000	1.183.000	503.000	484.000	70.000	977.000	25.840.000
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	21.537.000	651.000	-	1.391.000	22.913.000	50.308.000	60.000	4.887.000	2.114.000	1.998.000	273.000	4.328.000	110.338.000
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti													
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione													
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	3.000	6.000	-	32.000	550.000	1.327.000	1.000	75.000	49.000	45.000	6.000	108.000	2.202.000
30700	Trapianto organi e tessuti													
39999	Totale	27.298.000	730.000	-	1.823.000	30.175.000	68.151.000	75.000	6.750.000	2.808.000	2.824.000	361.000	5.704.000	144.500.000
49999	TOTALE	39.635.000	910.000	-	2.058.000	35.173.000	77.216.000	83.000	7.602.000	3.283.000	3.070.000	409.000	6.850.000	178.089.000

	Macro voci economiche	Consumi e 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 / assistenza	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione	servizi non sanitari								
	Allegato 1													
A1101	formazione del personale	0	2.000	0	0	1.000	227.000	0	0	8.000	14.000	0	1.000	253.000
A1102	sistemi informativi e statistici	0	16.000	0	0	4.000	0	0	181.000	77.000	0	0	0	258.000
A1103	altri oneri di gestione	4.000	1.059.000	0	797.000	2.028.000	0	41.000	2.650.000	3.868.000	59.000	24.000	285.000	10.210.000
A1999	Totale	4.000	1.077.000	-	797.000	2.028.000	227.000	41.000	2.741.000	3.453.000	73.000	24.000	286.000	10.751.000

	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	
A3204	-passiva	
	per assistenza specialistica	
A3205	-attiva	
A3206	-passiva	12.183.000
	per assistenza termale	
A3207	-attiva	
A3208	-passiva	
	per assistenza di emergenza sanitaria	
A3209	-attiva	
A3210	-passiva	
	per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare	
A3211	-attiva	
A3212	-passiva	
	per assistenza territoriale semiresidenziale	
A3213	-attiva	
A3214	-passiva	
	per assistenza territoriale residenziale	
A3215	-attiva	
A3216	-passiva	
	per assistenza protesica	
A3217	-attiva	
A3218	-passiva	
	per assistenza ospedaliera	
A3301	-attiva	101.142.000
A3302	-passiva	

	Allegato 4 - detenuti	
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o	
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale 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	802.000

	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	
A3204	-passiva	
	per assistenza specialistica	
A3205	-attiva	
A3206	-passiva	1.682.000
	per assistenza termale	
A3207	-attiva	
A3208	-passiva	
	per assistenza di emergenza sanitaria	
A3209	-attiva	
A3210	-passiva	
	per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare	
A3211	-attiva	
A3212	-passiva	
	per assistenza territoriale semiresidenziale	
A3213	-attiva	
A3214	-passiva	
	per assistenza territoriale residenziale	
A3215	-attiva	
A3216	-passiva	
	per assistenza protesica	
A3217	-attiva	
A3218	-passiva	
	per assistenza ospedaliera	
A3301	-attiva	28.168.000
A3302	-passiva	

	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 dal L. 84	
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 aptoteici	
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	
A5114	rimborso per spese di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	
A5199	altro	125.000
A5999	TOTALE	125.000

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2012

In data 23/05/2013 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 2012.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Magni Simonetta
Renzo Stentella
Vecchione Nunzia
Schipa Gianluca
Pernazza Laura

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n.

del , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 23/05/2013

con nota prot. n. 11031 del 23/05/2013 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 € 439.046,00 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 438.462,00 , pari al %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2012, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2011)	Bilancio d'esercizio 2012	Differenza
Immobilizzazioni	€ 51.244.220,00	€ 47.002.320,00	€ -4.241.900,00
Attivo circolante	€ 70.824.592,00	€ 63.341.109,00	€ -7.483.483,00
Ratei e risconti	€ 2.117.391,00	€ 2.066.897,00	€ -50.494,00
Totale attivo	€ 124.186.203,00	€ 112.410.326,00	€ -11.775.877,00
Patrimonio netto	€ 25.079.698,00	€ 22.130.396,00	€ -2.949.302,00
Fondi	€ 10.623.620,00	€ 14.067.844,00	€ 3.444.224,00
T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti	€ 86.618.243,00	€ 75.688.435,00	€ -10.929.808,00
Ratei e risconti	€ 1.864.642,00	€ 523.651,00	€ -1.340.991,00
Totale passivo	€ 124.186.203,00	€ 112.410.326,00	€ -11.775.877,00
Conti d'ordine	€ 11.541.605,00	€ 4.250.873,00	€ -7.290.732,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2011)	Bilancio di esercizio 2012	Differenza
Valore della produzione	€ 177.035.252,00	€ 188.211.537,00	€ 11.176.285,00
Costo della produzione	€ 172.828.960,00	€ 178.428.394,00	€ 5.599.434,00
Differenza	€ 4.206.292,00	€ 9.783.143,00	€ 5.576.851,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -453.836,00	€ -2.581.037,00	€ -2.127.201,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 1.959.730,00	€ -1.095.591,00	€ -3.055.321,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 5.712.186,00	€ 6.106.515,00	€ 394.329,00
imposte dell'esercizio	€ 5.711.602,00	€ 5.667.469,00	€ -44.133,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 584,00	€ 439.046,00	€ 438.462,00






Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2012 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2012)	Bilancio di esercizio 2012	Differenza
Valore della produzione	€ 173.371.336,00	€ 188.211.537,00	€ 14.840.201,00
Costo della produzione	€ 167.693.730,00	€ 178.428.394,00	€ 10.734.664,00
Differenza	€ 5.677.606,00	€ 9.783.143,00	€ 4.105.537,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -135.667,00	€ -2.581.037,00	€ -2.445.370,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ -1.095.591,00	€ -1.095.591,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 5.541.939,00	€ 6.106.515,00	€ 564.576,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.541.939,00	€ 5.667.469,00	€ 125.530,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 439.046,00	€ 439.046,00

Patrimonio netto	€ 22.130.397,00
Fondo di dotazione	€ -4.851.024,00
Finanziamenti per investimenti	€ 42.065.295,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 1.410.283,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 1,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -16.933.204,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 439.046,00

L'utile di € 439.046,00

© 1)	Si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2012
© 2)	In misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

C 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, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché 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 è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del 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 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 nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, 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:

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

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

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.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti - esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

Dalla tabella 20 contenuta nella N.I. si evincono i crediti per anno di formazione (si omette pertanto di riportarlo), che ammontano complessivamente a € 46.806.346 il fondo svalutazione, che si riferisce ai soli crediti verso privati ammontanti a € 3.042.061, porta un saldo di € 1.586.321 che rappresenta il 52% degli stessi.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza quindicinale il giro di fondi in Tesoreria Provinciale dello Stato delle giacenze sui c/c postali, stante l'obbligo in tal senso per gli enti assoggettati alla Tesoreria Unica.

Ratei e risconti

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

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2012.)

Ratei attivi e passivi non sono valorizzati. Nei risconti attivi di cui alla tabella 31 della N.I. si riferiscono essenzialmente a premi assicurativi e licenze software.

Nei risconti passivi trovano allocazione i contributi per sperimentazioni cliniche precedenti al 2011

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMA:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Ifr:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Sulla base della nuova riclassificazione di bilancio, prevista dagli schemi recentemente emanati, nell'ambito dei fondi per rischi ed oneri compare la voce "quote inutilizzate di contributi"; il collegio prende atto che è stato all'uopo istituito, in contabilità, apposito fondo ove hanno trovato allocazione i contributi stanziati nel 2012 nonché le quote dei risconti passivi agli stessi afferenti relativi agli anni precedenti fatta eccezione per quelli attinenti alle sperimentazioni cliniche del farmaco. Con riferimento alle tabelle n. 37-38-39-40 della nota integrativa il Collegio rileva che le stesse non risultano compilate, in quanto il dettaglio richiesto, secondo quanto riferito, non è conseguibile sulla base del sistema informativo attualmente in uso e la loro compilazione richiederebbe tempi supplementari non compatibili con le imminenti scadenze per l'approvazione del bilancio stesso. Trattandosi del primo anno di applicazione della norma, il Collegio raccomanda che si addivenga progressivamente e tempestivamente all'implementazione di un sistema adeguato rispetto alle esigenze informative emerse. Con riferimento alle altre categorie di fondi istituiti ha verificato i criteri utilizzati per i relativi stanziamenti di cui al verbale del 8.5.2013.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Si rimanda alla tabella per quanto riguarda l'anno di formazione

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

Si rimanda alle tabelle in ordine alla classificazione per classi omogenee degli stessi.

Quest'anno si rileva una riduzione nel loro complessivo da € 86.618.243 a € 75.688.435 ed inoltre i tempi di pagamento risultano ridotti da 270 a 180 gg .

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Conti d'ordine

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	€ 4.250.873,00
Beni in comodato	€ 0,00
Depositi cauzionali	€ 0,00
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 0,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 0,00

(Eventuali annotazioni)

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:
(indicare i redditi secondo la normativa vigente - ad esempio Irap e Ires)

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 5.591.469,00
I.R.E.S.	€ 76.000,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 72.297.014,50
Dirigenza	€ 36.497.488,94
Comparto	€ 35.799.525,56
Personale ruolo professionale	€ 117.231,42
Dirigenza	€ 81.240,08
Comparto	€ 35.991,34
Personale ruolo tecnico	€ 6.619.176,02
Dirigenza	
Comparto	€ 6.619.176,02
Personale ruolo amministrativo	€ 2.807.639,75
Dirigenza	€ 557.209,83
Comparto	€ 2.250.429,92
Totale generale	€ 81.841.061,69

Tutti suggerimenti

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

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

Dipendenti in servizio al 1.1.2012 n.1547; a fine esercizio l'azienda non è in grado di fornire il dato. Anche le tabelle della nota integrativa a pag. 6-7-8 del documento citato non risultano compilate, in quanto i dati da esse richiesti non sono acquisibili dal sistema informatico e la loro predisposizione richiederebbe tempi ulteriori rispetto alle scadenze previste per il bilancio. Anche in tal caso il Collegio raccomanda l'adeguamento del sistema, affinché risulti compatibile con le esigenze informative.

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

Si rimanda alla nota integrativa

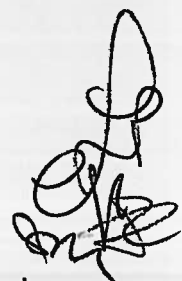
- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

- 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 gli oneri contrattuali relativi al rinnovo dei contratti sono erogati mensilmente al personale e



sono inclusi nella spesa complessiva nella misura prevista dalla normativa vigente.

- Altre problematiche:

Mobilità passiva

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

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 6.169.646,00 che risulta essere non in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente. 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	
---------	--

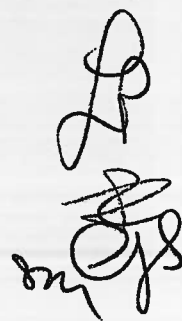
Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 866.079,00
---------	--------------

Si evidenzia che tale raggruppamento non trova riscontro in una specifica voce di conto economico, redatto secondo il modello attualmente vigente; pertanto è stata determinata dalla somma delle seguenti voci di costo:

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 2.912.836,00
Immateriali (A)	€ 88.005,00
Materiali (B)	€ 2.824.831,00



Eventuali annotazioni

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base delle indicazioni fornite dalla circolare della Ragioneria generale dello Stato e del Dipartimento della programmazione dell'ordinamento del SSN n. 8036 del 25/03/2013; si è provveduto inoltre a rettificare gli ammortamenti confluiti nei corrispondenti fondi fino al 31/12/2011.

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -2.581.038,00
Proventi	€ 16.870,00
Oneri	€ 2.597.908,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ -1.095.591,00
Proventi	€ 1.153.470,00
Oneri	€ 2.249.061,00

Eventuali annotazioni

Nell'ambito della voce "oneri straordinari" risulta incluso l'importo di Euro 1.008.741, relativo alla transazione intercorsa con la ASL 4, come da verbale di riconciliazione dei crediti al 31/12/2011, prot. 0028700 del 16/11/2012.

Ricavi

Si rimanda a quanto riportato nella Relazione del Direttore Generale al punto 5.1 ove sono riepilogate le delibere di Giunta Regionale contenenti i contributi in conto esercizio stanziati dalla Regione.

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.)

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
Personale	
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 2.068.125,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 1.341.608,00

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:

Nessuna denuncia.

- 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. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Handwritten signatures:
P. P.
G. P.
M. C.
S. M.
J. P.