

Deliberazione del Direttore Generale n. 321 del 29/04/2015

Oggetto: Bilancio di esercizio 2014. Approvazione

Ufficio proponente: Direzione Economica e di Contabilità Generale

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

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera di pari oggetto dell'Ufficio Proponente di cui al num. Provv. 494 del 29/04/2015 contenente:

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

DELIBERA

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

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Andrea CASCIARI)*

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

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

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

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

Vista la delibera 314/2015 che adotta il progetto di Bilancio di esercizio 2014, trasmessa al Collegio sindacale con nota n. 12417 del 28 aprile 2015;

Acquisita la relazione del Collegio Sindacale che viene allegata alla presente deliberazione quale parte integrante della stessa;

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

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

SI PROPONE DI DELIBERARE

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

BILANCIO DI ESERCIZIO

2014

Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>		Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE	
				Importo	%
A IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali		-	86.205	86.205	####
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	86.205	86.205	####
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali		-	-	-	-
II Immobilizzazioni materiali		46.069.529	46.311.476	241.947	-0,5%
1) Terreni		2.916.713	2.916.713	-	0,0%
a) Terreni disponibili		-	-	-	-
b) Terreni indisponibili		2.916.713	2.916.713	-	0,0%
2) Fabbricati		31.277.582	32.375.905	1.098.323	-3,4%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		31.277.582	32.375.905	1.098.323	-3,4%
3) Impianti e macchinari		1.600.133	1.955.794	355.661	-18,2%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		3.202.525	2.553.594	648.931	25,4%
5) Mobili e arredi		547.003	204.317	342.686	167,7%
6) Automezzi		6.414	-	6.414	-
7) Oggetti d'arte		-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali		591.356	665.680	74.324	-11,2%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		5.927.803	5.639.473	288.330	5,1%
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio)		-	-	81.462	179,0%
1) Crediti finanziari		-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/ Stato		-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione		-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate		-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/ altri		-	-	-	-
2) Titoli		81.462	29.200	52.262	####
a) Partecipazioni		81.462	29.200	52.262	####
b) Altri titoli		-	-	-	-
Totale A)		46.150.991	46.426.881	275.890	-0,6%
BATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze		3.545.077	3.984.020	438.943	-11,0%
1) Rimanenze beni sanitari		3.443.907	3.880.479	436.572	-11,3%
2) Rimanenze beni non sanitari		101.170	103.541	2.371	-2,3%
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		49.166.876	-	49.166.876	22,3%
1) Crediti v/ Stato		46.924	-	46.924	-73,5%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente		-	-	-	-
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti		-	-	-	-
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/ prefetture		46.924	-	46.924	-73,5%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma		34.449.543	-	34.449.543	115,6%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		8.314.349	-	8.314.349	-25,2%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		8.314.349	-	8.314.349	-25,2%

a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario	4.163.888	-	4.163.888	3.703.174	460.714	12,4%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario avoointino corrente I.F.A.	-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario avoointino corrente extra I.F.A.	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	4.150.461	-	4.150.461	7.405.918	3.255.457	-44,0%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	26.135.194	-	26.135.194	4.866.380	21.268.814	####
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per	21.746.194	-	21.746.194	4.866.380	16.879.814	####
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	4.389.000	-	4.389.000	-	4.389.000	-
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Comuni	4.277	-	4.277	5.871	1.594	-27,2%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distrib	11.845.578	-	11.845.578	22.003.983	10.158.405	-46,2%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.598.211	-	11.598.211	21.620.928	10.022.717	-46,4%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	247.367	-	247.367	383.055	135.688	-35,4%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/ Erario	173.629	-	173.629	69.862	103.767	148,5%
7) Crediti v/ altri	2.646.925	-	2.646.925	1.980.000	666.925	33,7%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			26.280.723	15.120.602	11.160.121	73,8%
1) Cassa			87.531	8.476	79.055	932,7%
2) Istituto Tesoriere			26.171.795	15.099.919	11.071.876	73,3%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			21.397	12.207	9.190	75,3%
Totale B)			78.992.676	59.316.639	19.676.037	33,2%
CRATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			-	-	-	-
II Risconti attivi			1.390.671	1.282.037	108.634	8,5%
Totale C)			1.390.671	1.282.037	108.634	8,5%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			126.534.338	107.025.557	19.508.781	18,2%
ICONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			447.799	1.981.943	1.534.144	-77,4%
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-
3) Beni in comodato			-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	-
Totale D)			447.799	1.981.943	1.534.144	-77,4%

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

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>	Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE 2014/2013	
			Importo	%
A PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	- 4.851.024	- 4.851.024	-	0,0%
II Finanziamenti per investimenti	67.487.326	41.940.172	25.547.154	60,9%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	17.547.877	-	17.547.877	-
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	16.047.877	-	16.047.877	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	1.500.000	-	1.500.000	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	38.213.493	40.786.725	- 2.573.232	-6,3%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	11.725.956	1.153.447	10.572.509	916,6%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1.947.528	2.089.582	- 142.054	-6,8%
IV Altre riserve	1	1	-	0,0%
V Contributi per ripiano perdite	4.389.000	-	4.389.000	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	- 4.389.000	- 9.798.158	5.409.158	-55,2%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	26.651	52.254	- 25.603	-49,0%
Totale A)	64.610.482	29.432.827	35.177.655	119,5%
BFONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-
2) Fondi per rischi	18.452.760	19.853.304	- 1.400.544	-7,1%
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	2.634.183	1.294.233	1.339.950	103,5%
5) Altri fondi oneri	3.519.386	3.235.411	283.975	8,8%
Totale B)	24.606.329	24.382.948	223.381	0,9%
CTRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) Premi operosità	-	-	-	-
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
L DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Mutui passivi	-	954.388	954.388	1.313.612 - 359.224 -27,3%
2) Debiti v/Stato	3.305	-	3.305	6.611 - 3.306 -50,0%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	505.093	-	505.093	920.536 - 415.443 -45,1%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I.F.A.	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I.F.A.	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	384.214	-	384.214	824.435 - 440.221 -53,4%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	120.879	-	120.879	96.101 24.778 25,8%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	214.146	-	214.146	252.338 - 38.192 -15,1%
7) Debiti v/fornitori	25.458.295	-	25.458.296	41.111.577 - 15.653.281 -38,1%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-
9) Debiti tributari	3.509.098	-	3.509.098	3.502.902 6.196 0,2%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	266.790	-	266.790	74.512 192.278 258,0%
12) Debiti v/altri	6.406.411	-	6.406.411	6.027.694 378.717 6,3%
Totale D)	36.363.138	954.388	37.317.527	53.209.782 - 15.892.255 -29,9%

FRATEI E RISCOINTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	-	-	-	-
2) Riscconti passivi	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	126.534.338	107.025.557	19.508.781	18,2%
FCONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	447.799	1.981.943	- 1.534.144	-77,4%
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	447.799	1.981.943	- 1.534.144	-77,4%

BILANCIO DI ESERCIZIO

2014

Conto economico

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	52.855.369	35.375.561	17.479.808	49,4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota	51.312.868	34.737.319	16.575.549	47,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	6.198	- 6.198	-100,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	6.198	- 6.198	-100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	635.163	224.671	410.492	182,7%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	635.163	224.671	410.492	182,7%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	907.338	407.373	499.965	122,7%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 11.000.000	- 1.266.572	- 9.733.428	768,5%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi prec	337.322	314.578	22.744	7,2%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	137.298.013	148.000.096	- 10.702.083	-7,2%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pub	107.237.929	113.531.402	- 6.293.473	-5,5%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.463.120	3.822.819	640.301	16,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	25.596.964	30.645.875	- 5.048.911	-16,5%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	833.501	1.617.601	- 784.100	-48,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.945.688	2.833.207	112.481	4,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.555.975	2.147.087	408.888	19,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	260.938	566.506	- 305.568	-53,9%
Totale A)	186.086.806	189.588.064	- 3.501.258	-1,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	46.284.079	43.737.220	2.546.859	5,8%
a) Acquisti di beni sanitari	45.278.053	42.896.748	2.381.305	5,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.006.026	840.472	165.554	19,7%
2) Acquisti di servizi sanitari	6.485.041	6.265.290	219.751	3,5%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	21.350	-	21.350	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.422.706	3.310.873	111.833	3,4%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	176.230	204.001	- 27.771	-13,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitari	2.370.030	2.011.416	358.614	17,8%

p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	494.725	739.000	-	244.275	-33,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	25.771.206	26.189.703	-	418.497	-1,6%
a) Servizi non sanitari	25.117.677	25.724.104	-	606.427	-2,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sar	497.800	345.784		152.016	44,0%
c) Formazione	155.729	119.815		35.914	30,0%
4) Manutenzione e riparazione	6.026.707	5.719.376		307.331	5,4%
5) Godimento di beni di terzi	4.753.193	4.917.687	-	164.494	-3,3%
6) Costi del personale	83.677.586	82.668.346		1.009.240	1,2%
a) Personale dirigente medico	35.651.755	35.519.832		131.923	0,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.744.572	1.785.709	-	41.137	-2,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	36.918.941	36.012.017		906.924	2,5%
d) Personale dirigente altri ruoli	414.850	401.086		13.764	3,4%
e) Personale comparto altri ruoli	8.947.468	8.949.702	-	2.234	0,0%
7) Oneri diversi di gestione	948.329	985.028	-	36.699	-3,7%
8) Ammortamenti	3.143.370	2.845.031		298.339	10,5%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	86.205	88.005	-	1.800	-2,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.430.167	1.472.350	-	42.183	-2,9%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.626.998	1.284.676		342.322	26,6%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	397.000	346.000		51.000	14,7%
10) Variazione delle rimanenze	438.943	- 786.909		1.225.852	-155,8%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	436.572	- 774.550		1.211.122	-156,4%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	2.371	- 12.359		14.730	-119,2%
11) Accantonamenti	2.359.686	11.857.396	-	9.497.710	-80,1%
a) Accantonamenti per rischi	579.020	10.447.875	-	9.868.855	-94,5%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-		-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.511.179	395.962		1.115.217	281,6%
d) Altri accantonamenti	269.487	1.013.559	-	744.072	-73,4%
Totale B)	180.285.140	184.744.168	-	4.459.028	-2,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.801.666	4.843.896		957.770	19,8%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	163	697	-	534	-76,6%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	159.793	616.354	-	456.561	-74,1%
Totale C)	- 159.630	- 615.657		456.027	-74,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni	-	-		-	-
2) Svalutazioni	-	-		-	-
Totale D)	-	-		-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1) Proventi straordinari	635.144	2.009.793	-	1.374.649	-68,4%
a) Plusvalenze	-	-		-	-
b) Altri proventi straordinari	635.144	2.009.793	-	1.374.649	-68,4%
2) Oneri straordinari	371.980	413.741	-	41.761	-10,1%
a) Minusvalenze	-	-		-	-
b) Altri oneri straordinari	371.980	413.741	-	41.761	-10,1%
Totale E)	263.164	1.596.052	-	1.332.888	-83,5%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.905.200	5.824.291		80.909	1,4%

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	5.802.550	5.696.037	106.513	1,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.435.312	5.345.222	90.090	1,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	77.256	77.571	- 315	-0,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	289.982	273.244	16.738	6,1%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	76.000	76.000	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	5.878.550	5.772.037	106.513	1,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	26.650	52.254	- 25.604	-49,0%



Bilancio di esercizio 2014

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

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2014	ANNO 2013
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	26.651	52.254
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		0
(+)	ammortamenti fabbricati	1.430.167	1.472.350
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.626.998	1.284.676
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	86.205	88.005
	Ammortamenti	3.143.369	2.845.030
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-2.555.975	-2.147.087
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-2.555.975	-2.147.087
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	397.000	346.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	11.751	-182.688
	- Fondi svalutazione di attività	408.751	163.312
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	2.359.685	11.857.395
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-2.581.070	-1.385.758
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-221.385	10.471.637
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	801.411	11.385.146
			0
(+)/(-)	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	-415.443	-338.926
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-15.607.479	-22.263.262
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-69.804	72.094
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	192.277	-19.598
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	370.675	415.050
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-15.529.773	-22.134.642
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	-523.651
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	129.906	-27.481
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0	0
			0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	2.794.743	1.959.546
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	1.594	7.468
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	10.158.404	5.307.739
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-103.767	-11.584
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-666.925	768.575
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	12.313.954	8.004.262
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	438.943	-786.908
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	438.943	-786.908
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-108.634	784.861
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-2.084.098	-3.270.932
			0
	ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		0
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0	0

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2014	ANNO 2013
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-620.174	-173.289
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.555.699	-1.510.676
(-)	Acquisto mobili e arredi	-415.608	-54.010
(-)	Acquisto automezzi	-7.330	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-216.406	-354.157
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-2.815.217	-2.092.132
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
(-)	Acquisto crediti finanziari		0
(-)	Acquisto titoli	-52.262	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-52.262	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0	0
B - Totale attività di investimento		-2.867.479	-2.092.133
			0
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-16.879.814	-284.939
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-4.389.000	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		0
(+)	aumento fondo di dotazione	-21.268.814	-284.939
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	37.687.482	7.336.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	52.254	439.046
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	37.739.735	7.775.046
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-359.224	-344.089
C - Totale attività di finanziamento		16.111.698	7.146.018
			0
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		11.160.120	1.782.953
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		11.160.121	1.782.953



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

S.C. Economico Finanziaria

Bilancio di esercizio 2014

Nota integrativa

D.Lgs. 118/2011 – DM 20 marzo 2013

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe

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

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

Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe

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

GEN03 – NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
-------------------	---

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

Voci non comparabili:	
<i>Conto economico voce A 4a) e A 4c)</i> – I ricavi per attività erogata a pazienti di altre regioni nel Bilancio di esercizio 2013 trovavano allocazione nella prima voce mentre nel bilancio in chiusura sono stati iscritti nella voce A 4c) riclassificando anche i valori del precedente esercizio (colonna 2013).	
<i>Conto economico voce A 6 e A4 b)</i> – I ricavi relativi al ticket per prestazioni in ALPi pari al 20% iscritti nel Bilancio di esercizio 2013 trovavano allocazione nella prima voce mentre nel bilancio in chiusura sono stati iscritti nella voce A 4b) riclassificando anche i valori del precedente esercizio (colonna 2013).	

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.14							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2013	di cui Personale Part Time al 31/12/2013	Personale al 31/12/2014	di cui Personale Part Time al 31/12/2014	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1265	42	1267	44	14825	40.812.713	14.628.254
Dirigenza	373	2	371	2	4314	17.269.905	10.689.612
- Medico-veterinaria	353	2	349	2	4068	16.301.656	10.179.883
- Sanitaria	20	0	22	0	246	968.249	509.729
Comparto	892	40	896	42	10511	23.542.808	3.938.642
- Categoria DS	68	2	67	2	799	1.951.864	421.218
- Categoria D	820	38	825	39	9657	21.498.314	3.501.811
- Categoria C	4	0	4	1	55	92.630	15.613
- Categoria Bs	0	0	0	0	0	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	2	0	2	0	24	69.313	27.882
Dirigenza	0	0	0	0	0	-	-
Livello dirigenziale	1	0	1	0	12	45.364	27.716
Comparto	1	0	1	0	12	23.949	166
- Categoria D	1	0	1	0	12	23.949	166
RUOLO TECNICO	211	2	205	3	2475	4.287.029	515.785
Dirigenza	0	0	0	0	0	-	-
Livello dirigenziale	0	0	0	0	0	-	-
Comparto	211	2	205	3	2475	4.287.029	515.785
- Categoria DS	2	0	2	0	24	58.366	15.261
- Categoria D	3	0	3	0	36	77.615	29.728
- Categoria C	11	0	11	0	132	267.912	28.855
- Categoria Bs	118	0	116	2	1374	2.397.826	338.578
- Categoria B	31	2	28	1	361	607.454	12.475
- Categoria A	46	0	45	0	548	877.856	90.888
RUOLO AMMINISTRATIVO	76	5	71	5	845	1.773.478	258.785
Dirigenza	0	0	0	0	0	0	0
Livello dirigenziale	3	0	0	0	0	0	0
Comparto	73	5	71	5	845	1.773.478	258.785
- Categoria DS	17	0	13	0	183	447.094	157.228
- Categoria D	18	2	18	1	210	465.852	68.093
- Categoria C	19	1	19	0	221	469.219	17.097
- Categoria Bs	4	0	6	0	64	116.557	4.992
- Categoria B	13	1	13	4	143	238.536	10.697
- Categoria A	2	1	2	0	23	36.220	678
TOTALE	1554	49	1545	52	18169	46.942.533	15.430.706

Dati sull'occupazione al 31.12.14			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
Tipologia di personale	T2		T14 (TOTALE)
	Personale al 31/12/2013	Personale al 31/12/2014	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	37	71	2.428.220
Dirigenza	14	24	1.302.392
- Medico-veterinaria	14	24	1.302.392
- Sanitaria	0	0	-
Comparto	23	47	1.125.828
- Categoria DS	0	0	-
- Categoria D	23	47	1.125.828
- Categoria C	0	0	-
- Categoria Bs	0	0	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-
Dirigenza	-	-	-
Livello dirigenziale	-	-	-
Comparto	-	-	-
- Categoria D	-	-	-
RUOLO TECNICO	1	1	12.123
Dirigenza	-	-	-
Livello dirigenziale	-	-	-
Comparto	1	1	12.123
- Categoria DS	-	-	-
- Categoria D	0	1	4.901
- Categoria C	-	-	-
- Categoria Bs	-	-	-
- Categoria B	-	-	-
- Categoria A	1	0	7.222
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	3	224.960
Dirigenza	-	-	-
Livello dirigenziale	0	3	224.960
Comparto	-	-	-
- Categoria DS	0	0	-
- Categoria D	-	-	-
- Categoria C	-	-	-
- Categoria Bs	-	-	-
- Categoria B	-	-	-
- Categoria A	-	-	-
TOTALE	38	75	2.665.303

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

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

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

Dati sull'occupazione al 31.12.XX				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	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	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-			-	-										-
	<i>di cui 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	516.116			429.911	86.205									86.205	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	516.116			429.911	86.205									86.205	-
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-			-	-										-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	-			-	-										-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					-										-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	397.630			397.630	-0	0									-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	397.630			397.630	-0										-0
AAA160	Migliorie su beni di terzi	3.669.567			3.669.567	-										-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					-										-
AAA180	Pubblicità	-			-	-										-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					-										-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.067.196	-	-	4.067.196	86.204	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	913.745	-	-	827.541	86.204		-	-	-	-	-	-	-	86.205	-

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

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

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

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

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

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

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAA290	Terreni disponibili	-			-	-										-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA300	Terreni indisponibili	2.916.713			-	2.916.713				-					-	2.916.713
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	-			-	-										-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	48.558.056			16.182.151	32.375.905				331.844					1.430.167	31.277.582
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	35.758.804			11.990.921	23.767.884				331.844					1.099.609	23.000.118
AAA380	Impianti e macchinari	2.845.288			889.495	1.955.794				-					355.661	1.600.133
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.845.288			889.495	1.955.794				-					355.661	1.600.133
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	24.479.937			21.926.343	2.553.594				1.555.699					906.767	3.202.525
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	23.339.846			21.330.971	2.008.874				1.555.699					694.707	2.869.866
AAA440	Mobili e arredi	2.872.957			2.668.640	204.317				415.608					72.922	547.003
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.730.641			2.592.362	138.279				415.608					60.547	493.340
AAA470	Automezzi	50.898			50.898	-				7.330					916	6.414
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>									7.330					916	6.414
AAA500	Oggetti d'arte	-			-	-										-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	2.879.745			2.214.066	665.680				216.406					290.731	591.356
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.878.417			2.213.281	665.136				216.406					290.495	591.047
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	5.639.473			-	5.639.473				288.330					-	5.927.803
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	90.243.067	-	-	43.931.592	46.311.475	-	-	-	2.815.217	-	-	-	-	3.057.164	46.069.528
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	67.552.996	-	-	39.017.030	28.535.966	-	-	-	2.526.887	-	-	-	-	2.501.936	28.560.918

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altri beni	3.089.099	2.497.743	591.356
Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio	1.203	1.203	-
Costi di manutenzione straordinaria altri beni	5.850	5.850	-
Altri beni di valore inferiore a € 516,46		-	-
Informatica, audiovisivi e macch. da ufficio di valore infer. a € 516,46		-	-
TOTALE	3.096.152	2.504.796	591.356

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziaria-	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Dipartimento di emergenza e urgenza	Contributo regionale	5.450.380			5.450.380
Ristrutturazione Banca del Sangue del Cordone Ombelicale	Contributo regionale	11.635			11.635
Art.20 legge 67/88	Contributo statale e regionale	177.458	288.330		465.788
TOTALE		5.639.473	288.330	-	5.927.803

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

Immobilizzazioni	Aliquota indicata nel	Aliquota utilizzata
------------------	-----------------------	---------------------

materiali	D.Lgs. 118/2011	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	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali
-------	---	--

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti			

<p>con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]</p>	NO		
<p>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?</p>	NO		
<p>IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

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

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

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

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

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

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:	29.200	-	-	29.200	-	-	3.007	68.962	13.693	81.462
	Partecipazioni in imprese controllate	-			-				68.962		68.962
	Partecipazioni in imprese collegate	13.693			13.693					13.693	-
	Partecipazioni in altre imprese	15.507			15.507			3.007			12.500
AAA720	Altri titoli:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA730	Titoli di Stato	-			-						-
AAA740	Altre Obbligazioni	-			-						-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	-			-						-
AAA760	Titoli diversi	-			-						-
	TOTALE	29.200	-	-	29.200	-	-	3.007	68.962	13.693	81.462

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Webred Servizi Scarl	Perugia via XX settembre n. 150/A	S.P.A.	zero	zero	zero	zero	zero	zero	zero	
Istituto Prosperius Tiberino Spa										
Leonardo s.r.l.										
Umbria Salute S.c. a r.l.	Perugia via XX settembre n. 150/A	S.C.a R.L.	100.000	100%	334.963	4.655.009	zero	25%	68.962	costo
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese:										
Consorzio Metis										
Consorzio SIR	Perugia	Consorzio	zero	0%	zero			0%	zero	
Consorzio Completamento Corso di Laurea in Medicina e Chirurgia	Terni	Consorzio	20.000	100%	20.000	in liquidazione	zero	6,25%	12.500	costo
Altre										

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:	13.693	-	-	13.693	-	-	-	68.962	13.693	68.962
Webred Servizi Scarl	13.693			13.693					13.693	-
Istituto Prosperius Tiberino Spa				-						-
Leonardo s.r.l.				-						-
Umbria Salute S.c. a r.l.				-				68.962		68.962
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese:	15.507	-	-	15.507	-	-	3.007	-	-	12.500
Consorzio Metis				-						-
Consorzio SIR	3.007			3.007			3.007			-
Consorzio Completamento Corso di Laurea in Medicina e Chirurgia	12.500			12.500						12.500
Altre				-						-

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

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

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.275.780	-	18.902.463	-	19.011.412	1.166.831	-	516.484
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	1.195.995		18.512.961		18.614.131	1.094.825		493.624
	<i>Medicinali senza AIC</i>	22.774		352.558		343.468	31.863		13.059
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	57.012		36.945		53.813	40.144		9.801
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-				-	-		-
ABA040	Dispositivi medici:	2.595.482	-	25.199.139	-	25.569.822	2.224.800	-	1.928.229
	<i>Dispositivi medici</i>	1.996.700		19.768.092		19.958.999	1.805.792		1.527.559
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	30.680		1.517.101		1.547.781	-		-
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	568.103		3.913.947		4.063.042	419.007		400.670
ABA050	Prodotti dietetici	6.601		39.902		37.639	8.865		3.754
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	785		2.006		2.195	596		199
ABA070	Prodotti chimici	-		25.183		17.831	7.352		1.435
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-		-		-	-		-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	1.831		117.502		83.869	35.464		26.108
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-		-		-	-		-
	RIMANENZE BENI SANITARI	3.880.479	-	44.286.196	-	44.722.768	3.443.907	-	2.476.209
ABA120	Prodotti alimentari	-		-		-	-		-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	11.827		27.141		36.323	2.645		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-		-		-	-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	50.201		259.949		249.448	60.702		
ABA160	Materiale per la manutenzione	-		-		-	-		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	41.513		610.067		613.756	37.823		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-		-		-	-		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	103.541	-	897.157	-	899.528	101.170	-	-

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?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - 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	176.829	63.430	193.336	46.924	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	176.829	63.430	193.336	46.924	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	11.109.092	214.574.529	217.369.272	8.314.349	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	3.703.174	25.655.784	25.195.070	4.163.888	-
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	3.703.174	25.655.784	25.195.070	4.163.888	-
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	7.405.918	188.918.744	192.174.201	4.150.461	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	4.866.380	24.881.502	3.612.688	26.135.194	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	4.866.380	20.492.502	3.612.688	21.746.194	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	4.389.000	-	4.389.000	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	4.389.000	-	4.389.000	-
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	15.975.471	239.456.031	220.981.960	34.449.542	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	5.871	434	2.028	4.277	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	21.620.928	15.666.679	25.689.395	11.598.211	344.780
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	5.151.568	6.671.826	9.361.631	2.461.763	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	10.642.739	5.374.695	10.297.828	5.719.605	20.092
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	5.826.622	3.620.159	6.029.937	3.416.843	324.688
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	383.055	83.131	218.819	247.367	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	22.003.982	15.749.810	25.908.214	11.845.579	344.780
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali	-			-	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-			-	
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-			-	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	69.862	132.583	28.816	173.629	
	CREDITI V/ALTRI	4.006.361	15.635.935	14.583.761	5.058.535	17.489
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.645.485	10.252.742	8.813.454	4.084.773	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-			-	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	670.706	309.732	322.345	658.093	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-			-	
ABA710	Altri crediti diversi	690.170	5.073.461	5.447.962	315.669	17.489

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				-
ABA280	CREDITI V/STATO - 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:	1.749.633	397.000	11.751	2.134.882
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.749.633	397.000	11.751	2.134.882
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				-
ABA710	Altri crediti diversi				-

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	2011	2012	2013	2014
	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					
ABA280	CREDITI V/STATO - 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					46.924
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	-	46.924
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	1.975.456	1.840.427	4.498.466
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	1.975.456	1.658.423	530.009
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			1.975.456	1.658.423	530.009
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				182.004	3.968.457
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	613.936	3.599.756	-	640.000	21.281.502
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	613.936	3.599.756		640.000	16.892.502
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	4.389.000
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					4.389.000
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	613.936	3.599.756	1.975.456	2.480.427	25.779.968

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	2011	2012	2013	2014
ABA530	CREDITI V/COMUNI		348	3.495		434
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE:	524.169	798.426	205.914	430.263	9.639.439
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				16.777	2.444.986
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	191.648	18.076	205.330	231.018	5.073.534
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	332.521	780.350	584	182.468	2.120.919
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	208.517		277	18.233	20.341
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	732.686	798.426	206.190	448.496	9.659.781
	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		121	281	63.761	109.466
	CREDITI V/ALTRI:	744.152	357.547	845.132	1.048.913	2.062.790
ABA670	Crediti v/clienti privati	711.147	341.612	555.298	637.897	1.838.819
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici			277.311	370.695	10.087
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					-
ABA710	Altri crediti diversi	33.005	15.935	12.523	40.321	213.884

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2014 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	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>			
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>			
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>			
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>			
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>			
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>			
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>			
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
	CREDITI V/STATO - RICERCA:	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>			
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	46.924		
	TOTALE CREDITI V/STATO	46.924	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	8.314.349	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	4.163.888	-	-
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>			
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>			
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>			
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>			
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	4.163.888		
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	4.150.461		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	26.135.194	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	21.746.194		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	4.389.000	-	-
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	4.389.000		
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>			
ABA520	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	34.449.542	-	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	4.277		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	11.598.211	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	2.461.763		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	5.719.605		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.416.843		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	247.367		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	11.845.579	-	-
	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	173.629		
	CREDITI V/ALTRI:	5.058.535	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	4.084.773		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	658.093		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi	315.669		

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
ASL UMBRIA 1	338.111	994.287	16.244
USL UMBRIA 2	2.123.652	4.725.319	3.367.966
AO PERUGIA			32.633
AO TERNI			
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.461.763	5.719.605	3.416.843

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti vStato per finanziamenti per investimenti:		-	-	-	-	-	-
	Interventi in materia di edilizia sanitaria assistenziale per disabili				-			-
	Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88				-			-
	Fondi per la realizzazione di strutture sanitarie per l'attività libero professionale intramuraria				-			-
	Fondi per la realizzazione del progetto di cooperazione per l'integrazione ed il potenziamento dell'attività di ricerca nel campo delle cellule staminali				-			-
ABA480	Crediti vRegione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti:		25.469.141	4.350.259	4.866.380	16.892.502	12.688	21.746.194
	Cofinanziamento regionale previsto dall'Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20 L.N. 67/88 s		16.252.502			16.252.502		16.252.502
	Cellule staminali	DGR 1504/11	1.500.000	-	1.500.000			1.500.000
	Mutuo regionale	DGR 718/11+DGR 1345/13	6.906.176	4.166.420	2.739.756	640.000		3.379.756
	DEA e ALP	ALTRO	810.463	183.839	626.624		12.688	613.936
					-			-
ABA490	Crediti vRegione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				-			-
ABA500	Crediti vRegione o Provincia Autonoma per ripiano perdite:	DGR 1486/14	4.389.000			4.389.000		4.389.000

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
CRED01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante [SPECIFICARE CREDITI SVALUTATI, IMPORTO DELLA SVALUTAZIONE, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE]. Crediti > 5 anni (2009 e precedenti): 11.751 euro, per inesigibilità del credito (prescrizione)

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	

CREDO3 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CREDO4 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	8.476	3.536.975	3.457.920	87.531
ABA770	Istituto Tesoriere	15.099.919	212.240.806	201.168.931	26.171.795
ABA780	Tesoreria Unica	-			-
ABA790	Conto corrente postale	12.207	44.301	35.111	21.397

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	1.390.671	17.665
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.187.091	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	203.579	17.665
BA1940	Anticipo canoni locazioni		
BA2000	Fitti passivi		
BA2020	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria		
BA2030	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria		
BA2050	Canoni di leasing operativo - area sanitaria		
	Altro		

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	- 4.851.024						- 4.851.024
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	41.940.173	-	27.892.502	2.345.349	-	-	67.487.326
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-						-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	1.500.000	16.047.877	-	-	-	17.547.877
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-		16.047.877				16.047.877
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-						-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	1.500.000					1.500.000
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	40.786.725	- 1.500.000	844.625	1.917.858			38.213.493
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-						-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.153.447		11.000.000	427.491			11.725.956
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.089.582		49.075	191.130			1.947.528
PAA110	ALTRE RISERVE:	1	-	-	-	-	-	1
PAA120	Riserve da rivalutazioni	1						1
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-						-
PAA140	Contributi da reinvestire	-						-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-						-
PAA160	Riserve diverse	-						-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	9.745.904	-	- 5.356.905	-	4.389.000
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-						-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-						-
PAA200	Altro	-		9.745.904		- 5.356.905		4.389.000
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 9.798.158	52.254			5.356.905		- 4.389.000
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	52.254	- 52.254				18.657	18.657
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	29.432.827	-	37.687.482	2.536.479	-	18.657	64.602.487

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					-	-	-	-	-	-	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012												
	... assegnati a partire dall'1/1/2012:												
	1)												
	2)												
	Altro												
PAA030	Da Stato:					-	1.500.000	16.047.877	-	-	17.547.877	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012						1.500.000				1.500.000		
	... assegnati a partire dall'1/1/2012:												
	1) Art. 20 Legge 67/88							16.047.877			16.047.877		
	2)												
	Altro												
PAA070	Da Regione:					40.786.725	-	1.500.000	844.625	1.917.858	-	38.213.493	4.166.420
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012					32.393.318				1.917.858		30.475.460	
	... assegnati a partire dall'1/1/2012:												
	1) Art. 20 Legge 67/88	Vincolato						844.625				844.625	
	2) Mutuo regionale		2011	DGR 718/2011	immobilizzazioni mat.li	6.893.407						6.893.407	4.166.420
	Altro					1.500.000	-	1.500.000					
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					-	-	-	-	-	-	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012												
	... assegnati a partire dall'1/1/2012:												
	1)												
	2)												
	Altro												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					1.153.447	-	11.000.000	427.491	-	11.725.956	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012												
	... assegnati a partire dall'1/1/2012:												
	1) Rettifiche di contributi 2013					1.153.447				226.229		927.218	
	2) Disponibilità finanziarie di parte corrente anno 2014	Indistinto	2014	DGR 1158/2014 e 493/2015	immobilizzazioni mat.li			5.750.000	201.262			5.548.738	
	Altro: disponibilità aziendale							5.250.000				5.250.000	

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

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
PN 01 – SI	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, erogati da privati per l'acquisto di beni e servizi

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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

FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-				-
FONDI PER RISCHI:	19.853.304	579.020	3.925	1.983.490	18.452.760
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	2.497.511			127.496	2.370.014
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	562.373				562.373
Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-				-
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	605.292	524.020		43.642	1.085.670
Altri fondi rischi:	16.188.128	55.000	3.925	1.812.351	14.434.702
F.do svalutazione immobilizzazioni finanziarie	12.500			3.007	9.493
Equo indennizzo	29.840	30.000		19.127	40.713
Ferie maturate e non godute	63.478		3.925		67.403
Interessi moratori	900.000			188.432	711.568
Franchigie ass.ve	9.782.310	25.000		1.598.798	8.208.512
Manutenzioni e ristrutturazioni future	5.400.000			2.987	5.397.013
Altri	-				-
FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-
FSR indistinto da distribuire	-				-
FSR vincolato da distribuire	-				-
Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-				-
Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-				-
Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-				-
Fondo finanziamento per ricerca	-				-
Fondo finanziamento per investimenti	-				-
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	1.294.233	1.511.178	7.001	178.229	2.634.183
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	45.000				45.000
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	25.000			15.628	9.372
Quote inutilizzate contributi per ricerca	298.642	591.869	7.001		897.512
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	925.591	919.309		162.601	1.682.299
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	3.235.411	269.487	114.381	99.893	3.519.386
Fondi integrativi pensione	-				-
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-				-
Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-				-
Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-				-
Altri fondi per oneri e spese:	3.235.411	269.487	114.381	99.893	3.519.386
Fondo incentivazioni per il personale convenzionato	1.114.898		99.221		1.214.119
Fondo oneri differiti per attività libero professionale	625.159	89.596		19.845	694.910
Fondo oneri personale in quiescenza	176.914	120.000		63.539	233.374
Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione	596.375	59.651	15.160		671.186
Altri	722.066	240		16.509	705.797
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	24.382.948	2.359.685	125.307	2.261.612	24.606.329

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2014	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013		Esercizio 2014
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2013	45,000	B.1) Acquisti di beni						45.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			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						
			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									
Totale			-	-	-	-	-		
TOTALE		45,000	TOTALE	-	-	-	-	-	45.000

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2014		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013		Esercizio 2014	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2013	25.000	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						15.628	
	Totale							15.628		
	<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						
	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										
Totale										
TOTALE		25.000	TOTALE					15.628	9.372	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2014		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013		Esercizio 2014	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2013 e precedenti	303.071	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						64.881	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						3.533	
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi					4.429	163.816	
	Totale						4.429	232.230		
	anno 2014	831.101		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						
	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										
Totale										
TOTALE		1.134.171	TOTALE				4.429	232.230	897.512	

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2014	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013		Esercizio 2014
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2012	984.809	B.1) Acquisti di beni						804.148
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				54.710	72.101	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					12.676	
			B.6) Costi del personale				3.903	-	
			Altri costi				605	36.666	
			Totale	-	-	-	59.218	121.443	
	anno 2013	233.504	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				204.761		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale				3.958		
			Altri costi				24.785		
			Totale	-	-	-	233.504	-	
	anno 2014	878.151	B.1) Acquisti di beni						878.151
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
B.6) Costi del personale									
Altri costi									
		Totale	-	-	-	-	-		
	TOTALE	2.096.464	TOTALE	-	-	-	292.722	121.443	1.682.299

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

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

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Fondi rischi ed oneri	Gli importi rappresentati nella tabella n. 36 sono stati determinati sulla base di relazioni dettagliate degli uffici di competenza; in particolare per la rilevanza degli importi si segnala la relazione dell'ufficio legale (lett. prot. n. 11349 del 20/04/14)	N. 50 del 23/04/2014
Quote inutilizzate contributi vincolati	Assegnazione di contributi da parte di enti e/o soggetti privati e relativa iscrizione al valore nominale dell'importo residuo	

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

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

13. Trattamento di fine rapporto

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

Tab. 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'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	1.313.612	-	359.224	954.388		954.388
	DEBITI V/STATO	6.611	3.305	6.611	3.305	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	6.611	3.305	6.611	3.305	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	824.435	3.217.245	3.657.467	384.214	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	824.435	3.217.245	3.657.467	384.214	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	96.101	261.399	236.621	120.879	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	920.536	3.478.645	3.894.088	505.093	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	252.338	1.193.434	1.231.625	214.146	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali	-	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate	252.338	1.193.434	1.231.625	214.146	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	41.111.576	193.887.961	209.541.242	25.458.295	11.692.042	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	41.111.576	193.887.961	209.541.242	25.458.295	11.692.042	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.502.902	36.214.691	36.208.495	3.509.098	-	-
	Erario c/imposte	8.476	349.454	271.009	86.921	-	-
	Erario c/ritenute	2.594.821	29.435.570	29.502.702	2.527.690	-	-
	Debiti per IRAP da versare	809.810	6.187.639	6.190.223	807.226	-	-
	C/IVA a debito	-	242.005	237.378	4.627	-	-
	Altri debiti tributari	89.795	22	7.182	82.635	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	74.512	28.094.954	27.902.677	266.790	-	-
	Debiti verso INPDAP	-	26.798.264	26.772.023	26.241	-	-
	Debiti verso INPS	19.437	212.508	212.585	19.360	-	-
	Debiti verso INAIL	21.838	1.013.980	854.251	181.568	-	-
	Debiti verso ONAOSI	33.237	64.526	63.819	33.944	-	-
	Altri debiti v/istituti previdenziali	-	5.677	5.677	5.677	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI	6.027.694	11.338.629	10.959.911	6.406.411	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	4.783.908	8.832.046	8.688.560	4.927.394	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	1.243.785	2.506.583	2.271.351	1.479.017	-	-
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche	476.546	2.039.597	1.714.641	801.503	-	-
	Altri debiti verso enti pubblici	464.662	-	75.165	389.497	-	-
	Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	-	-	-	-	-	-
	Debiti verso personale esterno convenzionato	45.317	-	-	45.317	-	-
	Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno	3.184	-	-	3.184	-	-
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	145.642	457.389	481.546	121.485	-	-
	Altri debiti	108.434	9.597	-	118.031	-	-

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno2010 e precedenti	Anno2011	Anno2012	Anno 2013	Anno 2014
PDA000	MUTUI PASSIVI	108.725	845.663			
	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	3.305
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					
PDA060	Altri debiti v/Stato					3.305
	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	13.490	21.900	371	88.632	259.821
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	13.490	21.900	371	88.632	259.821
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	750	192	52.111	3.145	64.682
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti di patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	14.240	22.092	52.481	91.777	324.503
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	7.608	206.538
PDA250	Debiti v/enti regionali					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali					
PDA270	Debiti v/altre partecipate				7.608	206.538
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	2.371.685	-	568.573	4.400.161	18.117.877
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	2.371.685		568.573	4.400.161	18.117.877
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	204	76.051	8.861	3.423.983
	Erario c/imposte					86.921
	Erario c/ritenute					2.527.690
	Debiti per IRAP da versare		204	51	2.248	804.724
	C/IVA a debito					4.627
	Altri debiti tributari			76.000	6.613	22
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	16.398	-	213	-	250.179
	Debiti verso INPDAP					26.241
	Debiti verso INPS	3.132				16.229
	Debiti verso INAIL	9.222		213		172.133
	Debiti verso ONAOSI	4.044				29.899
	Altri debiti v/Istituti previdenziali					5.677
PDA340	DEBITI V/ALTRI	114.535	96.814	115.467	636.679	5.442.917
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti			4.753	485.363	4.437.278
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	114.535	96.814	110.714	151.316	1.005.639
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche					801.503
	Altri debiti verso enti pubblici	66.034	96.814	110.714	115.936	
	Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche					
	Debiti verso personale esterno convenzionato	45.317				
	Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno	3.184				
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali				35.380	86.105
	Altri debiti					118.031

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	234.383	720.006	
	DEBITI V/STATO	3.305	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-		
PDA060	Altri debiti v/Stato	3.305		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA130	DEBITI V/COMUNI			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	384.214	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	384.214		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	120.879		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	505.093	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	214.146	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali	-		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-		
PDA270	Debiti v/altre partecipate	214.146		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	25.458.295	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	25.458.295		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.509.098	-	-
	<i>Erario c/imposte</i>	86.921		
	<i>Erario c/tenute</i>	2.527.690		
	<i>Debiti per IRAP da versare</i>	807.226		
	<i>C/IVA a debito</i>	4.627		
	<i>Altri debiti tributari</i>	82.635		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	266.790	-	-
	<i>Debiti verso INPDAP</i>	26.241		
	<i>Debiti verso INPS</i>	19.360		
	<i>Debiti verso INAIL</i>	181.568		
	<i>Debiti verso ONAOSI</i>	33.944		
	<i>Altri debiti v/Istituti previdenziali</i>	5.677		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	6.406.411	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	4.927.394		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-		
PDA380	Altri debiti diversi:	1.479.017	-	-
	<i>Debiti v/Amministrazioni pubbliche</i>	801.503		
	<i>Altri debiti verso enti pubblici</i>	389.497		
	<i>Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche</i>	-		
	<i>Debiti verso personale esterno convenzionato</i>	45.317		
	<i>Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno</i>	3.184		
	<i>Debiti verso organi direttivi ed istituzionali</i>	121.485		
	<i>Altri debiti</i>	118.031		

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	Investimenti	UNICREDIT	DGR	1.300.000	31/12/2020	846.291	4,34%	NO
OPI seconda tranche	Investimenti	OPI	DGR	912.347	31/12/2015	108.097	3,95%	NO
TOTALE MUTUI				2.212.347		954.388		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL UMBRIA 1			14.785
USL UMBRIA 2			278.697
AO PERUGIA			90.732
AO TERNI			
TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	384.214

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. [SPECIFICARE IMPORTI PER FORNITORI E ALLEGARE COMUNICAZIONI REGIONALI IN MERITO].

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
			0
	...		
	Totale	-	-

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	1.981.943		1.534.143	447.799
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-			-
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	-			-
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE:	-	-	-	-
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				-
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				-
	<i>Beni in contenzioso</i>				-
	<i>Altri impegni assunti</i>				-

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		50.981.384		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-			

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				51.312.868	331.484	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	DGR 493/2015	42108	Disponibilità finanziarie di p	50.981.384		590 10 10
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				331.484	331.484	
	Obiettivi di Piano	DGR 493/2015	14/04/2015	Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l'esercizio 2014	137.448	137.448	590 20 20
	Sanità penitenziaria						
	Altre vincolate	DGR 493/2015	42108	Disponibilità finanziarie di p	194.036	194.036	590 20 10
AA0050	EXTRA FONDO:				-	-	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				-	-	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				-	-	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				-	-	
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				-	-	
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-	-	
	Altri contributi						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				-	-	
	Altri contributi						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				-	-	
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati						
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza						
	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92				-	-	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				-	-	
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro						
	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro						
	PER RICERCA:				635.163	-	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				-	-	
	Altri contributi						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				-	-	
	Altri contributi						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				-	-	
	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione						
	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici						
	Contributi c/esercizio per finalizzata da Regione						
	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				635.163	-	
	Sperimentazioni cliniche del farmaco	vari			635.163		590 90 43
	Altri contributi						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				907.338	907.338	
	Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere						
	Contributi c/esercizio da enti privati:				907.338	907.338	590 90 40
	Fondazione CARIT	vari			876.838	876.838	590 90 40
	Comitato DANIELE CHIANELLI				18.000	18.000	590 90 40
	Fondazione N. Del ROSCIO				6.000	6.000	590 90 40
	IMS				6.000	6.000	590 90 40
	COSMED				500	500	590 90 40
	Altri contributi						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				52.855.369	1.238.822	

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	51.312.868	11.000.000	21,44%
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	635.163		0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	907.338		0,00%
	Totale	52.855.369	11.000.000	20,81%

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
	NO	SI	
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?			La Regione Umbria nell'esercizio 2014 ha assegnato contributi con destinazione ad investimenti a favore dell'Azienda Ospedaliera di Terni pari a 5.750.000 di euro (DGRU n. 1158/2014 DGRU n. 493 del 14/04/2015). L'azienda ha inoltre destinato ad investimenti ulteriori 5.250.000 euro.

Dettaglio investimenti acquisiti e residuo disponibilità

Conto co.ge.	Descrizione conto co.ge.	Importo
30020030	Lavori edili (Rete LAN)	132.708
30040010	Attrezzature sanitarie	1.428.948
30050010	Arredi	398.919
30060010	Automezzi	7.330
30070010	Altri beni	209.662
	<i>Totale investimenti 2014</i>	<i>2.177.567</i>

Disponibilità investimenti futuri	8.822.433
--	------------------

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL UMBRIA 1		ASL UMBRIA 2		AO PG		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE						
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	5.076.517	986.375	96.743.148	4.431.889	-	-	101.819.665	5.418.264	107.237.929
AA0350	Prestazioni di ricovero	4.238.875	111.839	70.614.064	1.649.293			74.852.939	1.761.132	76.614.071
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	700.000	-	19.361.608	2.241.399			20.061.608	2.241.399	22.303.007
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-			-	-	-
AA0380	Prestazioni di File F	137.642	874.536	6.767.477	523.424			6.905.119	1.397.960	8.303.079
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-			-	-	-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-			-	-	-
AA0410	Prestazioni temali	-	-	-	-			-	-	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-			-	-	-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-	-	-	17.772			-	17.772	17.772
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									25.125.776
AA0460	Prestazioni di ricovero									20.346.486
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale									3.007.712
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									
AA0490	Prestazioni di File F									1.771.577
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									
AA0520	Prestazioni temali									
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)	5.076.517	986.375	96.743.148	4.431.889	-	-	101.819.665	5.418.264	132.363.704
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		98.805		360.381		44.408			503.594
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	98.805	-	360.381	-	44.408			503.594
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	5.076.517	1.085.180	96.743.148	4.792.269	-	44.408			107.741.523
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									25.125.776
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									132.867.298

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	261.809	286.132	- 24.322,96	-8,50%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.301.219	2.999.615	301.604,57	10,05%
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)	151.023	218.205	- 67.182,59	-30,79%
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)	286.742	239.823	46.918,91	19,56%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	462.328	79.045	383.283,30	484,90%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	4.463.120	3.822.819	640.301	0
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	169.567	227.810	- 58.243,52	-25,57%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.859.912	2.641.438	218.473,97	8,27%
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)	382.683	435.088	- 52.405,40	-12,04%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	10.545	6.536	4.008,01	61,32%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	3.422.706	3.310.873	111.833	3,38%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			-	#DIV/0!
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	289.982	273.244	16.738,32	6,13%
	Costi diretti aziendali			-	#DIV/0!
	Costi generali aziendali			-	#DIV/0!
	Fondo di perequazione	89.596	83.887	5.709,43	6,81%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	379.578	357.130	22.448	6,29%

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	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	-	-	-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale					-
Medicinali senza AIC					-
Emoderivati di produzione regionale					-
Sangue ed emocomponenti					-
Dispositivi medici:	-	-	-	-	-
Dispositivi medici					-
Dispositivi medici impiantabili attivi					-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)					-
Prodotti dietetici					-
Materiali per la profilassi (vaccini)					-
Prodotti chimici					-
Materiali e prodotti per uso veterinario					-
Altri beni e prodotti sanitari		70.673			70.672,69
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	-	70.673	-	-	70.673

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:	10.059.399	-	10.059.399
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	10.059.399		10.059.399
Medicinali senza AIC			-
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici			-
TOTALE	10.059.399	-	10.059.399

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE
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			638.573		638.573
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					-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari		40.688			40.688
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	-	40.688	638.573	-	679.261

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASL UMBRIA 1		ASL UMBRIA 2		AO PG		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE						
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale									
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa									
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa									
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica									
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera									
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F									
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione									
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria									
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									-
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale									
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa									
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica									
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera									
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F									
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione									
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		14.781		124.948		830.278			970.007
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	14.781	-	124.948	-	830.278			970.007
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	-	14.781	-	124.948	-	830.278			970.007
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									-
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									970.007

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	-	-	-	#DIV/0!
BA0420	- da convenzione	-	-	-	#DIV/0!
BA0430	Costi per assistenza MMG	-	-	-	#DIV/0!
BA0440	Costi per assistenza PLS	-	-	-	#DIV/0!
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	#DIV/0!
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-	#DIV/0!
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	#DIV/0!
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	#DIV/0!
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	-	-	-	#DIV/0!
BA0500	- da convenzione	-	-	-	#DIV/0!
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	#DIV/0!
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	#DIV/0!
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	-	-	-	#DIV/0!
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	-	-	-	#DIV/0!
BA0580	- da privato	-	-	-	#DIV/0!
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	#DIV/0!
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	#DIV/0!
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	#DIV/0!
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	#DIV/0!
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	#DIV/0!
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	-	-	-	#DIV/0!
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	#DIV/0!
BA0680	- da privato (intraregionale)	-	-	-	#DIV/0!
BA0690	- da privato (extraregionale)	-	-	-	#DIV/0!
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	-	-	-	#DIV/0!
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0740	- da privato	-	-	-	#DIV/0!
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	-	-	-	#DIV/0!
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0790	- da privato	-	-	-	#DIV/0!
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	21.350	-	21.350	#DIV/0!
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0840	- da privato	21.350	-	21.350	#DIV/0!
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	#DIV/0!
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	#DIV/0!
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-	#DIV/0!
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	21.350	-	21.350	#DIV/0!
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	#DIV/0!
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	-	-	-	#DIV/0!
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	#DIV/0!
BA0940	- da privato (intraregionale)	-	-	-	#DIV/0!
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	#DIV/0!
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	-	-	-	#DIV/0!
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	#DIV/0!
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	#DIV/0!
BA1000	- da privato (intraregionale)	-	-	-	#DIV/0!
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	#DIV/0!
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	#DIV/0!
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	-	-	-	#DIV/0!
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	#DIV/0!
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	#DIV/0!
BA1070	- da privato	-	-	-	#DIV/0!
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	#DIV/0!

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	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!
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	3.422.706	3.310.873	111.833	3,38%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	176.230	204.001	- 27.771	-13,61%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	38.541	38.944	- 403	-1,03%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	#DIV/0!
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.007	3.007	-	0,00%
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	#DIV/0!
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	132.113	162.051	- 29.938	-18,47%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.569	-	2.569	#DIV/0!
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	2.370.030	2.011.416	358.614	17,83%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	#DIV/0!
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	#DIV/0!
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.115.190	2.003.995	111.195	5,55%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	116.402	31.211	85.191	272,95%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	44.608	-	44.608	#DIV/0!
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	315.031	336.793	- 21.761	-6,46%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.380.785	1.300.000	80.785	6,21%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	#DIV/0!
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	258.363	335.991	- 77.628	-23,10%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	254.840	7.421	247.419	3334,14%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29.776	-	29.776	#DIV/0!
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	200.441	7.421	193.020	2601,07%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	24.623	-	24.623	#DIV/0!
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	494.725	739.000	- 244.274	-33,05%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	249.276	506.536	- 257.260	-50,79%
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)	245.449	232.463	12.986	5,59%
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	6.463.691	6.265.289	198.402	3%

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

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

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente 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.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	25.117.677	25.724.104	- 606.427	-2,36%
BA1580	Lavanderia	4.690.621	4.142.992	547.629	13,22%
BA1590	Pulizia	4.239.781	4.255.635	- 15.854	-0,37%
BA1600	Mensa	3.910.289	3.827.840	82.449	2,15%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	#DIV/0!
BA1620	Servizi di assistenza informatica	148.325	144.757	3.568	2,46%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	86.600	82.286	4.314	5,24%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.015.983	1.242.671	- 226.687	-18,24%
BA1650	Utenze telefoniche	101.283	182.914	- 81.631	-44,63%
BA1660	Utenze elettricità	1.529.542	1.307.068	222.474	17,02%
BA1670	Altre utenze	2.128.510	1.784.480	344.030	19,28%
BA1680	Premi di assicurazione	1.799.210	3.694.054	- 1.894.845	-51,29%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	43.512	67.367	- 23.855	-35,41%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	5.424.021	4.992.040	431.981	8,65%
	Spese di rappresentanza	4.810	440	4.370	993,18%
	Spese di pubblicità	90.151	107.229	- 17.077	-15,93%
	Spese postali	54.265	48.671	5.594	11,49%
	Quote per spese condominiali	-	-	-	#DIV/0!
	Spese legali	14.781	23.125	- 8.343	-36,08%
	Abbonamenti, riviste e libri	28.135	21.085	7.051	33,44%
	Altre spese generali e amministrative	177.520	123.130	54.390	44,17%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	9.111	5.825	3.285	56,40%
	Vigilanza	-	-	-	#DIV/0!
	Servizi di Tesoreria	15.184	3.875	11.308	291,80%
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.030.064	4.658.660	371.404	7,97%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	497.800	345.784	307.572	88,95%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.178	6.719	- 3.541	-52,70%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	#DIV/0!
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	413.202	321.507	91.695	28,52%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	205.079	170.731	34.349	20,12%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	#DIV/0!
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.915	-	45.915	#DIV/0!
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	#DIV/0!
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	162.208	150.776	11.431	7,58%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	81.419	17.558	63.861	363,73%
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	81.419	17.558	63.861	363,73%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	#DIV/0!
	FORMAZIONE	155.729	119.815	35.914	29,97%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	5.958	11.912	- 5.954	-49,98%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	149.771	107.903	41.868	38,80%
	TOTALE	25.771.206	26.189.703	- 262.941	-1,00%

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

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	517.606	616.178	- 98.572	-16,00%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.488.681	1.692.884	- 204.203	-12,06%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.211.802	2.906.120	305.682	10,52%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	991	21.083	- 20.092	-95,30%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	3.852	2.551	1.301	50,99%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	803.774	480.559	323.215	67,26%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	#DIV/0!
	TOTALE	6.026.707	5.719.376	307.331	5,37%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2014	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	4.690.621	4.690.621	-	100,00%
BA1590	Pulizia	4.239.781	4.239.781	-	100,00%
BA1600	Mensa	3.910.289	3.910.289	-	100,00%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	#DIV/0!
BA1620	Servizi di assistenza informatica	148.325	-	148.325	0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	86.600	-	86.600	0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.015.983	-	1.015.983	0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	101.283	-	101.283	0,00%
BA1660	Utenze elettricità	1.529.542	-	1.529.542	0,00%
BA1670	Altre utenze	2.128.510	-	2.128.510	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	1.799.210	-	1.799.210	0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	#DIV/0!
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	43.512	-	43.512	0,00%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	5.424.021	3.203.251	2.220.770	59,06%
	Spese di rappresentanza	4.810	-	4.810	0,00%
	Spese di pubblicità	90.151	-	90.151	0,00%
	Spese postali	54.265	-	54.265	0,00%
	Quote per spese condominiali	-	-	-	#DIV/0!
	Spese legali	14.781	-	14.781	0,00%
	Abbonamenti, riviste e libri	28.135	-	28.135	0,00%
	Altre spese generali e amministrative	177.520	-	177.520	0,00%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	9.111	-	9.111	0,00%
	Vigilanza	-	-	-	#DIV/0!
	Servizi di Tesoreria	15.184	-	15.184	0,00%
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.030.064	3.203.251	1.826.813	63,68%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	5.958	-	5.958	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	149.771	-	149.771	0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	6.026.707	873.053	5.153.654	14,49%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	517.606	279.954	237.653	54,09%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.488.681	593.099	895.582	39,84%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.211.802	-	3.211.802	0,00%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	991	-	991	0,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	3.852	-	3.852	0,00%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	803.774	-	803.774	0,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	#DIV/0!
	TOTALE	31.300.113	16.916.995	14.383.118	54,05%

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
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>			9.816.959		1.897.980	447.799
ING LEASE	704/2004	04/06/2006	1.153.465	03/08/2014	79.301	-
ING LEASE	704/2004	26/10/2006	1.271.793	25/10/2014	87.436	-
MPS LEASING	444/2005	01/01/2009	3.262.401	30/06/2014	723.695	-
ING LEASE	37/2010	15/04/2010	4.129.300	14/04/2015	1.007.549	447.799

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	74.315.268	73.317.558	997.710	1,36%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	37.396.327	37.305.541	90.786	0,24%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	35.651.755	35.519.832	131.923	0,37%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	33.436.424	33.840.964	- 404.540	-1,20%
	Voci di costo a carattere stipendiale	18.534.697	20.208.473	- 1.673.776	-8,28%
	Retribuzione di posizione	5.832.852	5.928.723	- 95.871	-1,62%
	Indennità di risultato	358.487	300.249	58.238	19,40%
	Altro trattamento accessorio	1.393.243	16.821	1.376.421	8182,52%
	Oneri sociali su retribuzione	7.288.837	7.384.697	- 95.860	-1,30%
	Altri oneri per il personale	28.308	2.000	26.308	1315,40%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	2.215.331	1.678.868	536.463	31,95%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.242.162	1.049.433	192.729	18,37%
	Retribuzione di posizione	295.805	223.047	72.758	32,62%
	Indennità di risultato	33.322	14.650	18.672	127,45%
	Altro trattamento accessorio	132.959	-	132.959	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	511.084	391.738	119.345	30,47%
	Altri oneri per il personale		-	-	#DIV/0!
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>			-	#DIV/0!
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	1.744.572	1.785.709	- 41.137	-2,30%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	1.744.572	1.679.863	64.709	3,85%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.056.088	1.053.696	2.392	0,23%
	Retribuzione di posizione	207.627	195.898	11.729	5,99%
	Indennità di risultato	58.118	58.296	- 178	-0,31%
	Altro trattamento accessorio	37.728	-	37.728	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	380.845	371.973	8.872	2,39%
	Altri oneri per il personale	4.165	-	4.165	#DIV/0!
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	-	105.846	- 105.846	-100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale		82.319	- 82.319	-100,00%
	Retribuzione di posizione		6.901	- 6.901	-100,00%
	Indennità di risultato		2.090	- 2.090	-100,00%
	Altro trattamento accessorio		-	-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione		14.536	- 14.536	-100,00%
	Altri oneri per il personale		-	-	#DIV/0!
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>			-	#DIV/0!
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	36.918.941	36.012.017	906.924	2,52%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	35.475.445	35.457.395	18.050	0,05%
	Voci di costo a carattere stipendiale	24.653.264	24.613.826	39.438	0,16%
	Straordinario e indennità personale	2.392.371	2.359.581	32.790	1,39%
	Retribuzione per produttività personale	486.880	504.320	- 17.440	-3,46%
	Altro trattamento accessorio		50.328	- 50.328	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	7.927.883	7.927.105	778	0,01%
	Altri oneri per il personale	15.047	2.235	12.812	573,24%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	1.443.496	554.622	888.874	160,27%
	Voci di costo a carattere stipendiale	926.054	346.101	579.953	167,57%
	Straordinario e indennità personale	169.250	58.490	110.760	189,37%
	Retribuzione per produttività personale		12.000	- 12.000	-100,00%
	Altro trattamento accessorio		-	-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	348.192	138.031	210.161	152,26%
	Altri oneri per il personale		-	-	#DIV/0!
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>			-	#DIV/0!

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	124.066	125.699	- 1.633	-1,30%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	93.067	94.688	- 1.621	-1,71%
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	-	-	-	#DIV/0!
	Voci di costo a carattere stipendiale				#DIV/0!
	Retribuzione di posizione				#DIV/0!
	Indennità di risultato				#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio				#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione				#DIV/0!
	Altri oneri per il personale				#DIV/0!
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	93.067	94.688	- 1.621	-1,71%
	Voci di costo a carattere stipendiale	61.439	63.446	- 2.007	-3,16%
	Retribuzione di posizione	7.688	8.810	- 1.122	-12,74%
	Indennità di risultato	3.079	1.214	1.865	153,62%
	Altro trattamento accessorio				#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	20.861	21.218	- 356	-1,68%
	Altri oneri per il personale				#DIV/0!
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>				#DIV/0!
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	30.999	31.012	- 12	-0,04%
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	30.999	31.012	- 12	-0,04%
	Voci di costo a carattere stipendiale	23.632	23.632	0	0,00%
	Straordinario e indennità personale				#DIV/0!
	Retribuzione per produttività personale				#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio				#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	7.367	7.380	- 13	-0,17%
	Altri oneri per il personale				#DIV/0!
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	#DIV/0!
	Voci di costo a carattere stipendiale				#DIV/0!
	Straordinario e indennità personale				#DIV/0!
	Retribuzione per produttività personale				#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio				#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione				#DIV/0!
	Altri oneri per il personale				#DIV/0!
<i>BA2310</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>				#DIV/0!

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	6.361.662	6.509.538	- 147.876	-2,27%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-	-	#DIV/0!
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-	#DIV/0!
	Voci di costo a carattere stipendiale				#DIV/0!
	Retribuzione di posizione				#DIV/0!
	Indennità di risultato				#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio				#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione				#DIV/0!
	Altri oneri per il personale				#DIV/0!
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	#DIV/0!
	Voci di costo a carattere stipendiale				#DIV/0!
	Retribuzione di posizione				#DIV/0!
	Indennità di risultato				#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio				#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione				#DIV/0!
	Altri oneri per il personale				#DIV/0!
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro				#DIV/0!
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.361.662	6.509.538	- 147.876	-2,27%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.344.777	6.504.282	- 159.505	-2,45%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.404.960	4.595.946	- 190.986	-4,16%
	Straordinario e indennità personale	330.738	320.325	10.413	3,25%
	Retribuzione per produttività personale	114.000	115.000	- 1.000	-0,87%
	Altro trattamento accessorio				#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	1.420.080	1.473.011	- 52.931	-3,59%
	Altri oneri per il personale	75.000	-	75.000	#DIV/0!
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	16.884	5.256	11.629	221,24%
	Voci di costo a carattere stipendiale	10.047	1.410	8.637	612,63%
	Straordinario e indennità personale	3.119	283	2.836	1001,13%
	Retribuzione per produttività personale				#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio				#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	3.719	3.563	156	4,37%
	Altri oneri per il personale				#DIV/0!
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro				#DIV/0!

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	2.876.590	2.715.550	161.039	5,93%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	321.783	306.398	15.385	5,02%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	-	31.657	- 31.657	-100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale		24.535	- 24.535	-100,00%
	Retribuzione di posizione		3.850	- 3.850	-100,00%
	Indennità di risultato		1.200	- 1.200	-100,00%
	Altro trattamento accessorio		-	-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione		2.071	- 2.071	-100,00%
	Altri oneri per il personale		-	-	#DIV/0!
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	321.783	274.742	47.041	17,12%
	Voci di costo a carattere stipendiale	87.458	89.044	- 1.586	-1,78%
	Retribuzione di posizione	145.518	110.600	34.918	31,57%
	Indennità di risultato	17.661	14.951	2.710	18,13%
	Altro trattamento accessorio	4.722	-	4.722	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	66.424	60.147	6.277	10,44%
	Altri oneri per il personale		-	-	#DIV/0!
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>		-	-	#DIV/0!
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.554.807	2.409.152	145.655	6,05%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	2.554.807	2.409.152	145.655	6,05%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.923.406	1.840.254	83.152	4,52%
	Straordinario e indennità personale	16.340	6.344	9.996	157,57%
	Retribuzione per produttività personale	61.476	41.600	19.876	47,78%
	Altro trattamento accessorio		-	-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	548.585	520.955	27.631	5,30%
	Altri oneri per il personale	5.000	-	5.000	#DIV/0!
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	-	-	-	#DIV/0!
	Voci di costo a carattere stipendiale			-	#DIV/0!
	Straordinario e indennità personale			-	#DIV/0!
	Retribuzione per produttività personale			-	#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio			-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione			-	#DIV/0!
	Altri oneri per il personale			-	#DIV/0!
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>			-	#DIV/0!

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].

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2014	PERSO-NALE PRESEN-TE AL 01/01/2014	PERSO-NALE AS-SUNTO NELL'AN-NO 2014	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2014	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2014	IMPORTO FONDO AL 31/12/ 2014	VARIAZIONE FONDO ANNO 2014 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2014 VS FONDO INZIALE ANNO 2014
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	7.798.880	7.780.497	367	28	22	373	7.780.497	- 18.383	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.167.765	6.155.371					6.155.371	- 12.394	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.315.300	1.310.227					1.310.227	- 5.073	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	315.815	314.899					314.899	- 916	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	455.146	508.955	25	1		26	489.749	34.603	- 19.206
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	343.028	380.960					366.584	23.556	- 14.376
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	32.783	43.966					42.307	9.524	- 1.659
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	79.335	84.029					80.858	1.523	- 3.171
PERSONALE NON DIRIGENTE	8.455.154	8.374.542	1.201	56	36	1.221	8.336.680	- 118.474	- 37.862
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	5.101.650	5.043.348					5.020.546	- 81.104	- 22.802
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	2.659.427	2.645.213					2.633.254	- 26.173	- 11.959
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	694.077	685.981					682.880	- 11.197	- 3.101
TOTALE	16.709.180	16.663.994	1.593	85	58	1.620	16.606.926	- 102.254	- 57.068

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	320.066	327.802	- 7.736	-2,36%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	#DIV/0!
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale:	610.402	623.000	- 12.123	-1,95%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	201.578	202.053	- 476	-0,24%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	161.818	157.997	3.821	2,42%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	143.138	159.057	- 15.919	-10,01%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	103.868	103.893	- 25	-0,02%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale			-	#DIV/0!
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali			-	#DIV/0!
BA2550	Altri oneri diversi di gestione:	17.861	34.225	- 16.364	-47,81%
	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	17.630	32.725	- 15.095	-46,13%
	Contravvenzioni	-	-	-	#DIV/0!
	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	231	1.500	- 1.269	-84,61%
	Svalutazione scorte sanitarie			-	#DIV/0!
	Svalutazione scorte non sanitarie			-	#DIV/0!
	Altre svalutazioni			-	#DIV/0!
	TOTALE	948.329	985.028	- 36.223	- 0,04

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	579.020	10.447.875	- 9.868.855	-94,46%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	1.250.210	- 1.250.210	-100,00%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	562.373	- 562.373	-100,00%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	#DIV/0!
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	524.020	605.292	- 81.272	-13,43%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	55.000	8.030.000	- 7.975.000	-99,32%
	<i>Accantonamenti per rischi RC professionale</i>			-	#DIV/0!
	<i>Accantonamenti per rischi su liti e arbitraggi</i>			-	#DIV/0!
	<i>Accantonamenti al fondo equo indennizzo</i>	30.000	30.000	-	0,00%
	<i>Altri accantonamenti per rischi</i>	25.000	8.000.000	- 7.975.000	-99,69%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	#DIV/0!
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.511.179	395.962	1.115.217	281,65%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	45.000	- 45.000	-100,00%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	25.000	- 25.000	-100,00%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	591.869	66.241	525.628	793,51%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	919.309	259.721	659.589	253,96%
	Altri accantonamenti:	269.487	1.013.559	- 744.072	-73,41%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	-	900.000	- 900.000	-100,00%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	#DIV/0!
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	#DIV/0!
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-	#DIV/0!
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-	#DIV/0!
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-	#DIV/0!
BA2890	Altri accantonamenti:	269.487	113.559	155.928	137,31%
	<i>Accantonamento oneri presunti per rimborsi e recuperi vari</i>	179.651	29.672	149.979	505,45%
	<i>Accantonamento oneri presunti per adeguamento corrispettivi convenzioni</i>			-	#DIV/0!
	<i>Accantonamento oneri presunti per potenziali squadrature infragruppo</i>			-	#DIV/0!
	<i>Accantonamento oneri presunti legati a fatture da ricevere</i>			-	#DIV/0!
	<i>Accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero professionale</i>	89.596	83.887	5.709	6,81%
	<i>Altri accantonamenti</i>	240	-	240	#DIV/0!
	TOTALE	2.359.685	11.857.395	- 9.497.710	-80,10%

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	Nell'esercizio 2014 sono state segnalate dall'istituto tesoriere per sospetta falsità banconote false per euro 240,00; in attesa del verbale della Banca d'Italia è stato costituito apposito fondo rischi.

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	La voce relativa agli interessi moratori presenta un notevole decremento dovuto al miglioramento dei tempi di pagamento.
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 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi attivi	163	697	-534	-76,65%
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	146	260	-114	-43,83%
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	17	437	-420	-96,19%
CA0040	Altri interessi attivi	-	-	-	#DIV/0!
CA0050	Altri proventi	-	-	-	#DIV/0!
CA0060	Proventi da partecipazioni	-	-	-	#DIV/0!
CA0070	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	#DIV/0!
CA0080	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	#DIV/0!
CA0090	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	#DIV/0!
CA0100	Utili su cambi	-	-	-	#DIV/0!
	TOTALE PROVENTI	163	697	-534	-76,65%
CA0110	Interessi passivi	159.393	615.562	-456.170	-74,11%
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	813	-813	-100,00%
CA0130	Interessi passivi su mutui	52.667	67.802	-15.134	-22,32%
CA0140	Altri interessi passivi	106.725	546.948	-440.223	-80,49%
CA0150	Altri oneri	401	792	-391	-49,43%
CA0160	Altri oneri finanziari	401	792	-391	-49,43%
CA0170	Perdite su cambi	-	-	-	#DIV/0!
	TOTALE ONERI	159.793	616.354	-456.561	-74,07%
CZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-159.630	-615.657	456.027	-74,07%

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02 –Sopravvenienze attive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE	Valore CE al 31/12/2014
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	184.300
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	67.797
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	116.503
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi:	116.503
	<i>Proventi contabilizzati nel corso dell'esercizio riferiti ad anni precedenti</i>	
	<i>Mancata contabilizzazione nell'esercizio di competenza di rimborsi relativi al personale comandato</i>	
	<i>Medicina penitenziaria 2013 - Sopravvenienza Attiva per Intesa 16.10.2014</i>	
	<i>Medicina penitenziaria - Sopravvenienza Attiva contabilizzata dalle Aziende Sanitarie e corrispondente alla Sopr. Passiva della GSA</i>	
	<i>Superamento OPG - Sopravvenienza Attiva per contributo 2012 (Delibera CIPE 143/2012) non contabilizzato negli esercizi precedenti</i>	
	<i>Altro</i>	116.503

PS03 –Insussistenze attive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE (DEL PASSIVO)	Valore CE al 31/12/2014
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	450.829
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	450.829
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	225.624
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi:	225.205
	<i>Minori debiti relativi ad anni precedenti</i>	<i>225.205</i>
	<i>Altro</i>	

PS04 –Sopravvenienze passive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE	Valore CE al 31/12/2014
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	291.730
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	291.730
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	539
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	539
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	283.719
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi:	7.472
	<i>Medicina penitenziaria - Quota contabilizzata dalla GSA a compensazione Sopravvenienze attive iscritte dalle Aziende Sanitarie</i>	
	<i>Altro</i>	<i>7.472</i>

PS05 –Insussistenze passive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO)	Valore CE al 31/12/2014
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	80.226
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	80.226
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	69.295
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	10.931
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-

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**

Si allega il Bilancio della società partecipata Umbria Salute s.c.a r.l.

BILANCIO DI ESERCIZIO

2014

Modello SP

ATTIVITA'

Cons	CODICE	DESCRIZIONE			SEGNO (+/-)
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	46.150.990	46.426.880	+
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	86.204	+
	AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	86.205	+
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	+
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	+
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	516.116	516.116	+
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	516.116	429.911	+
	AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	+
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	0	+
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	397.630	397.630	+
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	397.630	397.630	+
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	3.669.567	3.669.567	+
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	3.669.567	3.669.567	+
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	+
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	+
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	+
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	46.069.528	46.311.475	+
	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	31.277.582	32.375.905	+
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	31.277.582	32.375.905	+
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	48.889.900	48.558.056	+
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	17.612.317	16.182.151	+
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	1.600.133	1.955.794	+
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	2.845.288	2.845.288	+
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	1.245.156	889.495	+
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.202.525	2.553.594	+
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	26.035.636	24.479.937	+
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	22.833.111	21.926.343	+
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	547.003	204.317	+
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	3.288.565	2.872.957	+
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	2.741.562	2.668.640	+
	AAA470	A.II.6) Automezzi	6.414	-	+
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	58.228	50.898	+
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	51.814	50.898	+
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-	+
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	591.356	665.680	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	3.096.152	2.879.745	+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	2.504.796	2.214.066	+
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	5.927.803	5.639.473	+
	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	81.462	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	81.462	29.200	+
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	81.462	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	78.992.677	59.316.639	+
	ABA000	B.I) RIMANENZE	3.545.078	3.984.021	+
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	3.443.907	3.880.479	+
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.166.831	1.275.780	+
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	+
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	2.224.800	2.595.482	+
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	8.865	6.601	+
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	596	785	+
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	7.352	-	+
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	35.464	1.831	+
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	+
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	101.170	103.541	+
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-	+
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	2.645	11.827	+

	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	60.702	50.201	+
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	37.823	41.513	+
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	ABA190	B.II) CREDITI	49.166.875	40.212.016	+
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	46.924	176.829	+
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	46.924	176.829	+
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	34.449.542	15.975.471	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	8.314.349	11.109.092	+
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	4.163.888	3.703.174	+
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	4.150.461	7.405.918	+
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	26.135.194	4.866.380	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	21.746.194	4.866.380	+
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	+
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	4.389.000	-	+
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti	-	-	+
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	4.277	5.871	+
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	11.845.579	22.003.982	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.598.211	21.620.928	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	2.461.763	5.151.568	+
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	5.719.605	10.642.739	+
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3.416.843	5.826.622	+
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	+
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	247.367	383.055	+
	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	173.629	69.862	+
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	2.646.925	1.980.000	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.673.163	619.124	+
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	658.093	670.706	+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	315.669	690.170	+
	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	26.280.724	15.120.603	+
	ABA760	B.IV.1) Cassa	87.531	8.476	+
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	26.171.795	15.099.919	+
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	+
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	21.397	12.207	+
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.390.671	1.282.037	+
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-	+
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	-	+
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	1.390.671	1.282.037	+
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	1.390.671	1.282.037	+
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	447.799	1.981.943	+
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	447.799	1.981.943	+
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	-	-	+
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	+
		PASSIVITA'			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	64.610.480	29.432.827	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	- 4.851.024	- 4.851.024	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	67.487.326	41.940.173	+
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	+
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	17.547.877	-	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	16.047.877	-	+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	1.500.000	-	+
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	38.213.493	40.786.725	+
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	+
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	11.725.956	1.153.447	+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.947.528	2.089.582	+
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1	1	+
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	1	1	+

	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	+
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	+
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	+
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-	+
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	4.389.000	-	+
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	+
	PAA200	A.V.3) Altro	4.389.000	-	+
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 4.389.000	- 9.798.158	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	26.651	52.254	+/-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	24.606.329	24.382.948	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	18.452.760	19.853.304	+
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	2.370.014	2.497.511	+
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	562.373	562.373	+
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.085.670	605.292	+
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	14.434.702	16.188.128	+
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	+
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	+
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	+
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	+
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	+
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-	+
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	2.634.183	1.294.233	+
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	45.000	45.000	+
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	9.372	25.000	+
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	897.512	298.642	+
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.682.299	925.591	+
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3.519.386	3.235.411	+
	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	3.519.386	3.235.411	+
	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	37.317.528	53.209.781	+
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	954.388	1.313.612	+
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	3.305	6.611	+
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	3.305	6.611	+
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	+
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	+
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	+
S	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	+
RR	PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	+
	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	+
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-	+
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	505.093	920.536	+
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	384.214	824.435	+
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	384.214	824.435	+
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	120.879	96.101	+
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	214.146	252.338	+
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-	+
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	214.146	252.338	+
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	25.458.295	41.111.576	+
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	+
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	25.458.295	41.111.576	+
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	3.509.098	3.502.902	+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	266.790	74.512	+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	6.406.411	6.027.694	+
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	+
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	4.927.394	4.783.908	+
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.479.017	1.243.785	+
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-	+
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-	+
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	-	+
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-	-	+
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-	-	+
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	447.799	1.981.943	+
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	447.799	1.981.943	+
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-	-	+
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	+

BILANCIO DI ESERCIZIO

2014

Modello CE

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2014	2013	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	52.855.369	35.375.561	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	51.312.868	34.737.319	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	50.981.384	34.544.337	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	331.484	192.982	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	6.198	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	-	-	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	6.198	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	6.198	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	635.163	224.671	+
	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	635.163	224.671	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	907.338	407.373	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-11.000.000	-1.266.572	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-11.000.000	-1.266.572	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	337.322	314.578	+
	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	15.628	-	+
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	158.209	4.429	+
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	163.485	310.149	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	137.298.013	148.000.095	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	132.415.141	143.766.440	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	107.237.929	113.531.401	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	76.614.071	85.424.091	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	22.303.007	20.821.146	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	8.303.079	7.286.164	+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	+
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	+
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	+
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	+
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	17.772	-	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	51.437	46.960	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	25.125.776	30.188.079	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	20.346.486	25.755.862	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.007.712	2.890.432	+

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	1.771.577	1.541.785	+
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	+
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	+
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	+
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	+
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	+
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	+
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	+
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	+
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	419.752	410.836	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.463.120	3.822.819	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	261.809	286.132	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.301.219	2.999.615	+
	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)	151.023	218.205	+
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)	286.742	239.823	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	462.328	79.045	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	833.501	1.617.601	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	262.575	181.493	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	262.575	181.493	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	185.297	927.048	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.681	-	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	70.673	73.426	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	93.944	853.622	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	230.360	337.262	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	55.211	99.071	+
	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	175.149	238.191	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	155.268	171.798	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	155.268	171.798	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.945.688	2.833.207	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.895.966	2.686.835	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	49.722	17.525	+

	AA0970	A.6.C) <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</i>	-	128.847	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2.555.975	2.147.087	+
	AA0990	A.7.A) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</i>	-	-	+
	AA1000	A.7.B) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i>	1.917.858	1.918.569	+
	AA1010	A.7.C) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	-	-	+
	AA1020	A.7.D) <i>Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</i>	-	-	+
	AA1030	A.7.E) <i>Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</i>	446.987	113.125	+
	AA1040	A.7.F) <i>Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</i>	191.130	115.393	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	260.938	566.506	+
	AA1070	A.9.A) <i>Ricavi per prestazioni non sanitarie</i>	-	-	+
	AA1080	A.9.B) <i>Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</i>	64.662	64.411	+
	AA1090	A.9.C) <i>Altri proventi diversi</i>	196.276	502.095	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	186.086.805	189.588.063	+
		B) Costi della produzione			+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	46.284.079	43.737.223	+
	BA0020	B.1.A) <i>Acquisti di beni sanitari</i>	45.278.053	42.896.751	+
	BA0030	B.1.A.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	19.132.338	17.421.010	+
	BA0040	B.1.A.1.1) <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	18.512.961	16.529.046	+
	BA0050	B.1.A.1.2) <i>Medicinali senza AIC</i>	582.432	354.561	+
	BA0060	B.1.A.1.3) <i>Emoderivati di produzione regionale</i>	36.945	537.403	+
	BA0070	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	721.294	607.067	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale</i>	638.573	528.118	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale</i>	-	-	+
	BA0100	B.1.A.2.3) <i>da altri soggetti</i>	82.721	78.949	+
	BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	25.199.139	24.753.623	+
	BA0220	B.1.A.3.1) <i>Dispositivi medici</i>	19.768.092	18.275.121	+
	BA0230	B.1.A.3.2) <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	1.517.101	2.410.557	+
	BA0240	B.1.A.3.3) <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	3.913.947	4.067.946	+
	BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	39.902	28.915	+
	BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	2.006	2.420	+
	BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	25.183	27.166	+
	BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	-	-	+
	BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	117.502	56.549	+
R	BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	40.688	-	+
	BA0310	B.1.B) <i>Acquisti di beni non sanitari</i>	1.006.026	840.472	+
	BA0320	B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>	-	-	+
	BA0330	B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	27.141	28.629	+
	BA0340	B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	13.666	15.699	+
	BA0350	B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>	259.949	174.401	+
	BA0360	B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>	95.204	152.051	+
	BA0370	B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	610.067	469.692	+
R	BA0380	B.1.B.7) <i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
	BA0390	B.2) <i>Acquisti di servizi</i>	32.256.247	32.454.993	+
	BA0400	B.2.A) <i>Acquisti servizi sanitari</i>	6.485.041	6.265.289	+
	BA0410	B.2.A.1) <i>Acquisti servizi sanitari per medicina di base</i>	-	-	+
	BA0420	B.2.A.1.1) <i>- da convenzione</i>	-	-	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) <i>Costi per assistenza MMG</i>	-	-	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) <i>Costi per assistenza PLS</i>	-	-	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) <i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>	-	-	+

	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-	+
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	+
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	21.350	-	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	21.350	-	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	21.350	-	+
	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	-	-	+
	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. (intraoemia)	3.422.706	3.310.873	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	169.567	227.810	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	2.859.912	2.641.438	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	-	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	382.683	435.088	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - 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 intraoemia - Altro	10.545	6.536	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	176.230	204.001	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	38.541	38.944	+
	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	3.007	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	132.113	162.051	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.569	-	+
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.370.030	2.011.416	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.115.190	2.003.995	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	116.402	31.211	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	44.608	-	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	315.031	336.793	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.380.785	1.300.000	+
	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	258.363	335.991	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	254.840	7.421	+

R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29.776	-	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	200.441	7.421	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	24.623	-	+
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	494.725	739.000	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	249.276	506.536	+
	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)	245.449	232.463	+
	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	25.771.206	26.189.703	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	25.117.677	25.724.104	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.690.621	4.142.992	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.239.781	4.255.635	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.910.289	3.827.840	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	148.325	144.757	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	86.600	82.286	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.015.983	1.242.671	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	101.283	182.914	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.529.542	1.307.068	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	2.128.510	1.784.480	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.799.210	3.694.054	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.720.235	3.650.311	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	78.975	43.743	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.467.533	5.059.407	+
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	43.512	67.367	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	5.424.021	4.992.040	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	497.800	345.784	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.178	6.719	+
	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	413.202	321.507	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	205.079	170.731	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.915	-	+
	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	162.208	150.776	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	81.419	17.558	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	81.419	17.558	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	+
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	155.729	119.815	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	5.958	11.912	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	149.771	107.903	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.026.707	5.719.376	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	517.606	616.178	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.488.681	1.692.884	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.211.802	2.906.120	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	991	21.083	+

	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	3.852	2.551	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	803.774	480.559	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.753.193	4.917.687	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	103.458	174.120	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	671.959	555.946	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	671.959	555.946	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	3.971.828	4.187.621	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	3.798.701	3.994.363	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	173.127	193.258	+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.948	-	+
	BA2080	Totale Costo del personale	83.677.585	82.668.345	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	74.315.268	73.317.558	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	37.396.327	37.305.541	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	35.651.755	35.519.832	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	33.436.424	33.840.964	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.215.331	1.678.868	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.744.572	1.785.709	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.744.572	1.679.863	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	105.846	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	36.918.941	36.012.017	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	35.475.445	35.457.395	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.443.496	554.622	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	124.066	125.699	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	93.067	94.688	+
	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	93.067	94.688	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	30.999	31.012	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	30.999	31.012	+
	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	-	-	+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	6.361.662	6.509.538	+
	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	6.361.662	6.509.538	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.344.777	6.504.282	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	16.884	5.256	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.876.590	2.715.550	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	321.783	306.398	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	31.657	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	321.783	274.742	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	+

BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.554.807	2.409.152	+
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.554.807	2.409.152	+
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	+
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	+
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	948.329	985.028	+
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	320.066	327.802	+
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	+
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	628.263	657.226	+
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	610.402	623.000	+
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	17.861	34.225	+
BA2560	Totale Ammortamenti	3.143.369	2.845.030	+
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	86.205	88.005	+
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.057.164	2.757.026	+
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.430.167	1.472.350	+
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.430.167	1.472.350	+
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.626.998	1.284.676	+
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	397.000	346.000	+
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	+
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	397.000	346.000	+
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	438.943	-786.908	+/-
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	436.572	-774.550	+/-
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	2.371	-12.359	+/-
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	2.359.685	11.857.395	+
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	579.020	10.447.875	+
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	1.250.210	+
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	562.373	+
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	524.020	605.292	+
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	55.000	8.030.000	+
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	+
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.511.179	395.962	+
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	45.000	+
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	25.000	+
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	591.869	66.241	+
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	919.309	259.721	+
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	269.487	1.013.559	+
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	900.000	+
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	+
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	+
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	+
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	+
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	+
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	269.487	113.559	+
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	180.285.138	184.744.168	+
	C) Proventi e oneri finanziari			+
CA0010	C.1) Interessi attivi	163	697	+
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	146	260	+
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	17	437	+
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	+

	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	+
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	+
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	+
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	+
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	+
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	159.393	615.562	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	813	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	52.667	67.802	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	106.725	546.948	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	401	792	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	401	792	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-159.630	-615.657	+/-
		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	635.144	2.009.793	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	635.144	2.009.793	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	184.300	28.889	+
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	67.797	-	+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	116.503	28.889	+
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	8.040	+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	116.503	20.849	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	450.829	1.980.900	+
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	450.829	1.980.900	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	225.624	224.042	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	225.205	1.756.858	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	15	4	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	371.980	413.741	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	371.980	413.741	+
	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	291.730	413.730	+

R	EA0320	E.2.B.3.1) <i>Soppravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) <i>Soppravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	-	-	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) <i>Altre soppravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
	EA0350	E.2.B.3.2) <i>Soppravvenienze passive v/terzi</i>	291.730	413.730	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) <i>Soppravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-	-	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) <i>Soppravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	539	19.618	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	-	3.732	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	539	3.005	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	-	12.880	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) <i>Soppravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-	-	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) <i>Soppravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-	-	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) <i>Soppravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	-	-	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) <i>Soppravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	283.719	317.645	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) <i>Altre soppravvenienze passive v/terzi</i>	7.472	76.467	+
	EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	80.226	-	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
	EA0480	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	80.226	-	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	69.295	-	+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	-	-	+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-	-	+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-	-	+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	-	-	+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	10.931	-	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	-	-	+
	EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	24	11	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	263.165	1.596.052	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5.905.202	5.824.290	+/-
		Imposte e tasse			+
	YA0010	Y.1) IRAP	5.802.551	5.696.037	+
	YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	<i>5.435.312</i>	<i>5.345.222</i>	<i>+</i>
	YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	<i>77.256</i>	<i>77.571</i>	<i>+</i>
	YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	<i>289.982</i>	<i>273.244</i>	<i>+</i>
	YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>	-	-	<i>+</i>
	YA0060	Y.2) IRES	76.000	76.000	+
	YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	<i>76.000</i>	<i>76.000</i>	<i>+</i>
	YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	-	-	<i>+</i>
	YA0090	<i>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>	-	-	<i>+</i>
	YZ9999	Totale imposte e tasse	5.878.551	5.772.037	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	26.651	52.254	+/-



BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2014

Umbria Salute S.c a.r.l.

Via XX Settembre 150/A - Perugia

Capitale Sociale € 100.000,00 interamente versato

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

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

INDICE

ORGANI DELIBERANTI	3
ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL .. APRILE 2015	3
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2014	4
RIASSUNTO DELLE DELIBERAZIONI.....	4
RELAZIONE SULLA GESTIONE	5
PREMESSA.....	6
SINTESI DELL'ESERCIZIO	7
CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO	7
ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI.....	10
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE.....	15
LA GESTIONE FINANZIARIA	18
IL CASH FLOW 2014.....	19
IL RENDICONTO FINANZIARIO	20
PERSONALE	21
ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	25
D.LGS. 231/2001.....	26
IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN UMBRIA SALUTE S.C. A R.L.	27
ASPETTI SOCIETARI.....	28
LE ATTIVITÀ 2014 DI UMBRIA SALUTE	29
SERVIZI ICT PER LE AZIENDE	36
CRAS	36
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	38
INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO	39
RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.).....	40
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI.....	41
ANALISI DEI RISCHI	41
PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2014	41
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014	42
NOTA INTEGRATIVA BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014	51
CRITERI DI FORMAZIONE.....	52
<i>STATO PATRIMONIALE.....</i>	<i>55</i>
<i>ATTIVO</i>	<i>55</i>
<i>PASSIVO.....</i>	<i>59</i>
<i>CONTO ECONOMICO</i>	<i>62</i>

ORGANI DELIBERANTI

AMMINISTRATORE UNICO: Dott. Carlo Benedetti

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL .. APRILE 2015

CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA

(Avviso ai Soci mediante lettera raccomandata ai sensi dell'art. 9 dello Statuto)

I Soci di Umbria Salute S.c. a.r.l. sono convocati in Assemblea Ordinaria presso la Sede Sociale in Perugia Via XX Settembre 150/A, per il giorno .. aprile 2015 ore ..,00 in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno .. aprile 2015, stesso luogo ed ora, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del bilancio al 31.12.2014;
2. Approvazione budget 2015;
3.

L'Amministratore Unico

Dott. Carlo Benedetti

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2014

(Capitale sociale €.100.000,00 i.v.)

Soci	Capitale Sottoscritto	Percentuale
AUSL Umbria n.1	€ 25.000,00	25,00%
AUSL Umbria n.2	€ 25.000,00	25,00%
AZOSP PG	€ 25.000,00	25,00%
AZOSP TR	€ 25.000,00	25,00%
TOTALE	€ 100.000,00	100%

**Amministratore Unico: Dott. Carlo Benedetti****RIASSUNTO DELLE DELIBERAZIONI****ASSEMBLEA DEI SOCI**

RELAZIONE SULLA GESTIONE

PREMESSA

Signori Soci,

L'esercizio 2014 si è rivelato un esercizio particolarmente intenso sia per le novità legislative e societarie che hanno modificato la missione, l'oggetto sociale e l'operatività della stessa azienda, sia per l'entità e l'evoluzione dei servizi erogati.

Con l'approvazione della L.R. 9/2014 e l'acquisizione del ramo di azienda relativa alle attività ICT Sanità, Umbria Salute S.c.ar.l. ha aggiunto alle attività di Front Office e Data Entry da sempre espletate, l'esercizio delle funzioni di CRAS di cui si è provveduto alla costituzione in data 6 giugno 2014 in sede di Assemblea dei Soci e le attività di assistenza applicativa software sui gestionali in uso presso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere oggetto del contratto SIIS .

Nonostante i vincoli restrittivi dettati dal legislatore in merito alle assunzioni di lavoratori dipendenti, che ha imposto di ricorrere nell'impiego di manodopera a strumenti quali il lavoro straordinario e il lavoro somministrato incrementandone l'impiego , si è garantito un adeguato livello di funzionalità di tutti i servizi erogati, ivi inclusi quelli di Front Office che per loro natura sono fortemente influenzati dalle sostituzioni di personale operabili sulle assenze riscontrate .

Relativamente alle attività ICT oltre a garantire le attività di assistenza verso i clienti /soci ovvero verso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere, si è infatti provveduto ad assicurare la continuità dei servizi verso i tutti clienti su cui precedentemente operavano i centri di competenza trasferiti con il ramo di azienda (in particolare attività SAP per la Regione Umbria), tradottisi in attività rese da dipendenti della società verso Webred S.p.A. titolare dei contratti.

Per i Servizi all'Utenza ed in particolare per i servizi CUP , pur non saturando l'insieme delle ore contrattualizzate dai soci ,si sono mantenuti gli standard di garanzia richiesti collocando l'entità dei servizi complessivamente resi sulla soglia del 94% circa delle attività affidate .Al di fuori del dato medio evidenziato le attività espletate hanno garantito anche la copertura dei picchi di attività straordinarie manifestatesi nell'esercizio quali quelle correlate alla Anagrafe Unica Regionale Assistiti ed evitato a differenza di quanto verificatosi nel precedente esercizio di produrre riduzioni orarie di apertura di sportello concordate con le aziende.

Al fine di efficientare la gestione, oltre ad una significativa riconsiderazione e riduzione dei costi generali e di funzionamento si è operata una attenta gestione del personale considerato nella produzione dei servizi erogati da Umbria Salute il costo del lavoro rappresenta 86,57% dei costi sostenuti.

In particolare relativamente al costo del personale oltre a monitorare che il costo totale, vuoi nelle componenti fisse che in quelle variabili non risultasse superiore a quello previsto nel budget, si è provveduto ad un efficientamento delle prestazioni riducendo significativamente gli oneri di accantonamento per ferie maturate e non godute.

Come potrà meglio evincersi nel prosieguo della relazione i risultati produttivi (sia qualitativi che quantitativi) risultano in linea con gli obiettivi prefissati ed evidenziano altresì la bontà delle scelte operate, in particolare quelle sulla completa rivisitazione dei costi generali che ridotti e rimodulati anche nel mix della spesa consentono di attivare spese per investimento necessarie a supportare l'evoluzione della gestione aziendale senza generare effetti di crescita della tariffe.

SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2014 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 12.472 K/€ e con un utile netto di 0 K/€, dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 223 K/€.

Il patrimonio netto risulta invariato rispetto all'anno 2013 ed è pari a 335 K/€.

CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio chiuso al 31.12.2014, che evidenzia un risultato pari a zero, rappresenta i valori complessivi della gestione in cui si sostanziano le varie attività di Umbria Salute:

- Servizi Cup/Cassa e Data Entry oggetto del Disciplinare sottoscritto con le Aziende Sanitarie dell'Umbria;
- Attività di Information Technology derivanti dall'acquisizione del ramo Sanità di Webred Spa;
- Servizi di Help Desk derivanti dal contratto stipulato con Webred Spa.

Di seguito è riportata la sintesi dei principali valori di bilancio al 31.12.2014 e l'analisi delle variazioni rispetto all'esercizio 2013. Il valore assoluto delle variazioni è però un dato poco significativo in quanto i dati a confronto non sono omogenei essendo compresi nel bilancio 2014 i valori relativi all'acquisizione del Ramo Sanità di Webred Spa.

DATI ECONOMICI €/000	Bilancio 31/12/2014	Bilancio 31/12/2013	Variazioni 2014-2013
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (VPT)	12.472	9.603	2.869
VALORE AGGIUNTO	11.116	9.049	2.067
COSTO DEL LAVORO	10.797	8.846	1.952
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	319	203	116
RISULTATO OPERATIVO	282	180	102
IL SALDO TRA ONERI E PROVENTI FINANZIARI	- 49	-15	-34
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	223	167	56
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

- Il VPT al 31.12.2014 si attesta ad 12.472 K/€ (+ 2.869 K/€ rispetto all'esercizio 2013). Tale incremento è prevalentemente da attribuire alle nuove attività acquisite dal Ramo Sanità di Webred Spa;
- Il Valore Aggiunto al 31.12.2014 si attesta a 11.116 K/€ (+ 2.067 K/€ rispetto all'esercizio 2013) ed è influenzato, oltre che dalla crescita dei ricavi, dalla riduzione operata sui costi generali;
- Il costo del lavoro al 31.12.2014 è pari a 10.797 K/€ (+ 1.952 K/€ rispetto all'esercizio 2013), e si riconduce principalmente al personale del Ramo Sanità oggetto di acquisizione, cui si aggiunge la stima dei costi relativi al Rinnovo del CCNL del Commercio per il personale impiegatizio;
- Il Margine Operativo Lordo e Risultato Operativo rispettivamente pari a 319 K/€ e 82 K€ , risultano coerenti con la tipicità della struttura aziendale orientata al pareggio di bilancio;
- Il saldo tra oneri e proventi finanziari rilevati al 31.12.2014 è pari a - 49 K/€ (+ 34 K/€ rispetto al 2013) ed è da attribuire ai maggiori fabbisogni finanziari generatisi in particolare nel primo semestre dell'esercizio e resi necessari a seguito dell'acquisizione del Ramo Sanità;
- Il risultato prima delle imposte al 31.12.2014 si attesta a 223K/€;
- L'utile dell'esercizio al 31.12.2014 è pari a 0 K/€.

DATI PATRIMONIALI €/000	Bilancio 31/12/2014	Bilancio 31/12/2013	Variazioni 2014-2013
INVESTIMENTI	88	5	83
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	127	64	63
CAPITALE INVESTITO NETTO	-710	-7	-703
PATRIMONIO NETTO	335	335	-
DISPONIBILITA' FINANZIARIA NETTA	1.045	342	703

- Gli investimenti ammontano complessivamente a 88 K/€ e sono attribuibili in gran parte all'acquisizione dei nuovi software gestionali dell'area amministrativo-contabile del personale, e per la restante parte alle attività derivanti dall'acquisizione del Ramo Sanità (8 K/€) e per l'acquisto finalizzato all'ammodernamento delle strutture e delle attrezzature operative pc, stampanti, ecc.(24 K€);
- Le immobilizzazioni nette dell'esercizio 2014 si attestano a 127 K/€ e registrano un incremento pari a 63K/€ dovuto principalmente all'acquisto dei software sopra indicati. Ciò si è reso necessario per procedere alla internalizzazione di tutte le procedure che precedentemente erano in carico alla Webred Spa;
- Il capitale investito netto dell'esercizio al 31.12.2014 si attesta a -710 K/€ e registra un aumento pari a 703 K/€ rispetto all'anno 2013;

- Il patrimonio netto al 31.12.2014, pari a 335 K/€, non registra alcuna variazione rispetto all'anno precedente;
- La posizione finanziaria netta al 31.12.2014 registra un saldo positivo di 1.045 K/€ (+703 K/€ rispetto all'anno 2013).

INDICI REDDITUALI E FINANZIARI €/000	Bilancio 31/12/2014	Bilancio 31/12/2013	Variazioni 2014-2013
VALORE AGGIUNTO/VPT	89,13%	94,23%	-5,10%
COSTO DEL LAVORO/VPT	86,57%	92,11%	-5,54%
MOL/RICAVI	2,56%	2,12%	0,44%
RISULTATO OPERATIVO/RICAVI (ROS)	2,26%	1,88%	0,38%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	7,81%	6,08%	1,73%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	0,00%	0,00%	0,00%

Tutti gli indici reddituali e finanziari al 31.12.2014 riflettono la natura della società consortile Umbria Salute, strumentale *in house* delle Aziende Sanitarie dell'Umbria, il cui fine è quello di erogare servizi ai propri soci il cui valore è rappresentato da un corrispettivo volto esclusivamente alla copertura di tutti i costi diretti ed indiretti di gestione, requisito oggettivo imprescindibile per l'applicabilità del regime di esenzione IVA ex art. 10, c.2, DPR 633/72.

PERSONALE	Bilancio 31/12/2014	Bilancio 31/12/2013	Variazioni 2014-2013
ORGANICO	350	327	23
ORGANICO MEDIO RETRIBUITO (OMR)	347	326	21
VPT / OMR €/000	35,94	29,46	6
VALORE AGGIUNTO / OMR €/000	32,04	27,76	4

Occorre precisare che l'incremento dell'organico espresso in termini assoluti in data 31.12.2014 al netto degli effetti collegati al trasferimento di personale a seguito di cessione di ramo sottintende in realtà una riduzione dell'impiego complessivo di lavoratori in forza rispetto all'esercizio precedente di cui si dà ampiamente conto nella parte della relazione relativa agli organici.

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

CONTO ECONOMICO UMBRIA SALUTE SCARL	Bilancio	Bilancio	Variazioni
(Euro/000)	31/12/2014	31/12/2013	2014-2013
A Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.472	9.603	2.869
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizzazione per lavori interni			
Contributi in conto esercizio			
B Valore della produzione "tipica"	12.472	9.603	2.869
Consumi di materie prime e servizi esterni	- 1.356	- 554	- 802
C Valore aggiunto	11.116	9.049	2.067
Costo del lavoro	- 10.797	- 8.846	-1.952
D Margine operativo lordo	319	203	116
Ammortamenti	- 26	- 13	- 13
Altri stanziamenti rettificativi			-
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			-
Saldo proventi ed oneri diversi	- 12	- 10	-1
E Risultato operativo	282	180	102
Proventi e oneri finanziari	- 49	-15	-34
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F Risultato prima dei componenti straordinari	232	165	67
Proventi e oneri straordinari	-10	2	- 11
G Risultato prima delle imposte	223	167	56
Imposte dell'esercizio	- 223	- 167	- 56
H Utile dell'esercizio	0	0	0

Il Valore della Produzione Tipica al 31.12.2014 pari a 12.472 K/€ è composto dai ricavi delle vendite e delle prestazioni erogate a favore dei Soci/consorzati, della Regione Umbria e della Webred Spa. L'incremento di 2.869 K/€ è attribuibile in gran parte alle attività ICT acquisite con il ramo di azienda (2.263 K/€) e per la differenza dall'incremento delle attività erogate sui servizi all'utenza che nell'esercizio 2014 si attestano su un valore di attività pari a 10.426 K/€. Il valore della produzione, peraltro, risulta rideterminato, in funzione dei costi effettivamente sostenuti, dalla necessità di emissione di note di credito per -218 K/€ ripartite tra le aziende socie in funzione della VPT prodotta da ciascuna rispetto alla VPT complessiva, al fine di rispettare il vincolo del pareggio di bilancio che consente alla società di operare in regime di esenzione IVA.

Nella tabella sottostante sono stati rappresentati, per ogni singolo socio consorziato, i valori dei servizi fatturati al 31.12.2014 e le variazioni intervenute rispetto al 31.12.2013.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2014

Servizi fatturati per Azienda	V.P.T. 31/12/2014	V.P.T. 31/12/2013	Delta 2014-2013
WEBRED HELP DESK - CENTRALINO	129.414	191.169	- 61.755
WEBRED SPA Totale	129.414	191.169	- 61.755
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	2.493.971	2.210.132	283.839
COORDINAMENTO	92.517	106.066	- 13.549
VALIDAZIONE EROGATO	180.444	176.624	3.820
BOLLETTINI EOL	59.588	71.762	- 12.174
SERVIZI PROFESSIONALI	581	3.459	- 2.878
AUSL UMBRIA N.1 Totale	2.827.101	2.568.043	259.058
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	3.825.116	3.569.079	256.038
COORDINAMENTO	118.131	114.918	3.213
GEST RICETTE FARMACEUTICHE	193.773	187.753	6.020
VALIDAZIONE EROGATO	125.062	129.696	- 4.634
BOLLETTINI EOL	64.903	41.294	23.609
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	89.519	42.054	47.465
AUSL UMBRIA N.2 Totale	4.416.504	4.084.793	331.711
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.625.130	1.539.931	85.199
PRONTO SOCCORSO	76.777	87.273	- 10.496
VALIDAZIONE EROGATO	117.434	113.660	3.775
MODELLI ROSA	7.159	20.779	- 13.621
COORDINAMENTO	92.194	90.906	1.288
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	38.017	24.398	13.618
AZ. OSP. PG Totale	1.956.710	1.876.946	79.763
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	973.643	764.396	209.247
COORDINAMENTO	42.191	39.470	2.721
VALIDAZIONE EROGATO	80.906	78.110	2.796
AZ. OSP. TR Totale	1.096.740	881.976	214.764
TOTALE VPT SERVIZI ALL' UTENZA	10.426.470	9.602.928	823.541
AUSL 1 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - SIIS	698.057		698.057
AUSL 2 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - SIIS	969.902		969.902
AZ OSP PG SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLIC. - SIIS	258.538		258.538
AZ OSP TR SERVIZI ICT CONDUZIONE APPLIC. - SIIS	112.086		112.086
REGIONE - GESTIONE SAR	75.347		75.347
WEBRED SPA SERVIZI ICT	128.117		128.117
FORMAZIONE PERSONALE- FORMA AZIENDA	21.384		21.384
TOTALE VPT SERVIZI ICT	2.263.431	-	2.263.431
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 1	- 62.298,00		- 62.298
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 2	- 95.190,00		- 95.190
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP PG	- 39.149,00		- 39.149
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP TR	- 21.363,00		- 21.363
TOTALE NOTE CREDITO DA EMETTERE	-218.000	-	-218.000
TOTALE VPT	12.471.901	9.602.928	2.868.973

Il costo delle materie prime e servizi esterni

Considerato che con l'acquisizione del ramo di azienda l'influenza generatasi nel consumo di materie prime e servizi non avrebbe reso omogenea la comparazione tra dati dei diversi esercizi, al fine di meglio rappresentare le azioni condotte nell'esercizio volte al contenimento e alla revisione di detti costi, nel dettaglio analitico della tabella seguente vengono indicati, oltre alle comparazioni di consuntivo, anche le previsioni di budget approvato e le variazioni riscontrate tra il consuntivo e tali previsioni.

	Budget 2014	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Variazioni 2014-2013	Variazioni Budget 2014- Bilancio 2014
<u>COSTI CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI</u>					
1 Consulenze notarili legali fiscali	16.026	6.584	10.784	- 4.200	9.442
2 Sistema Informativo Interno	40.755	32.953	38.867	- 5.914	7.802
3 Sicurezza D.Lgs 81/2008	26.863	23.804	21.321	2.483	3.059
4 Costi Sistema Qualità	4.500	4.860	4.012	849	- 360
5 Postali bollati spedizioni	10.897	9.146	5.367	3.779	1.751
6 Cancelleria	10.846	4.961	4.756	205	5.885
7 Costi gestione sede	220.057	191.884	65.178	126.706	28.173
8 Assicurazioni	14.788	4.944	4.768	176	9.844
9 Libri riviste	11.048	5.449	3.227	2.222	5.599
10 Spese esercizio automezzi	51.137	36.328	28.903	7.425	14.809
11 Spese telefoni cellulari	11.233	11.342	7.214	4.128	- 109
12 Comp. amministratori	92.400	103.353	24.400	78.953	- 10.953
13 Comp.Collegio Sindacale	40.000	38.380	38.519	- 139	1.620
				-	
14 Costo elaborazione cedolini	53.933	19.326	53.933	34.607	34.607
15 Costi Perizia Giurata Ramo Sanita	12.200	12.688		12.688	- 488
16 Formazione dipendenti	10.362	16.515	1.500	15.015	- 6.153
17 Buoni Pasto	27.961				27.961
18 Rimborsi spese e trasferte	58.527	51.166	33.244	17.922	7.361
19 Selezioni del personale	3.000			-	3.000
20 Organismo Di Vigilanza Ex 231/2001	14.790	14.206	14.298	- 92	584
21 Insussistenze passive	8.000	4.962	6.165	- 1.203	3.038
22 Commissioni e spese bancarie	20.288	6.419	14.838	- 8.419	13.869
23 Progetto Ristrutturazione Nuova sede		48.041		48.041	- 48.041
24 Costo pro rata		- 5.000	- 1.909	- 3.091	5.000
25 Collaboraz. Coord. Continuativa			8.048	- 8.048	-
Totale costi funzionamento	759.611	642.311	387.433	254.878	117.300
Materiale elaborazione commessa	133.824	147.037	91.297	55.740	- 13.213
Spese varie per commessa	1.700	1.237	914	323	464
Manutenzione hd commessa	23.190	29.189	24.145	5.044	- 5.999
Assistenza sw applicativo commessa	507.375	523.010	59.376	463.634	- 15.635
Formazione personale_Forma_Azienda		25.477	-	25.477	- 25.477
Totale costi diretta imputaz commessa	666.089	725.950	175.732	550.218	-59.861
Totale costi consumi materie e servizi	1.425.700	1.368.261	563.165	805.096	57.439

Dall'analisi delle componenti analitiche e del valore assoluto di detti costi si riscontra che, relativamente ai costi di funzionamento, rispetto all' ipotesi di budget stimata in 760 K/€, si è determinata una riduzione di 117 K/€. Detta riduzione, oltre che ad una riconsiderazione delle tipologie di spesa, evidenzia un generale contenimento dei valori individuati analiticamente nelle singole voci, con riduzioni significative che hanno interessato tutte le voci di spesa legate ai contratti per servizi condivisi precedentemente stipulati con Webred Spa, nonché le spese di gestione legate agli automezzi. Detta revisione manifesterà peraltro ulteriori effetti anche nell'esercizio 2015, essendo nel 2014 operata in corso d'anno.

Stesso dicasi per gli indirizzi che si stanno assumendo in merito alla scelta della nuova sede che nei futuri esercizi comporterà una significativa riduzione dei relativi costi di gestione.

Con riferimento ai costi legati alle commesse, si registra un incremento in valore assoluto pari a 60 K/€. Dall'analisi analitica delle voci di costo suddette, si evidenzia in realtà che detto aumento riguarda per 25 K/€ investimenti in formazione del personale che trovano contropartita nei ricavi (21 K/€), in quanto trattasi di formazione finanziata che lascia in carico all'azienda soltanto la parte relativa all'Iva indetraibile; ulteriori 21 K/€ sono riferiti anch'essi all'indetraibilità dell'Iva che è rimasta in carico ad Umbria Salute a seguito dell'acquisizione del ramo sanità e dovuti alla gestione dei relativi contratti con i fornitori nel primo trimestre dell'anno; infine 13 K/€ di incrementi sono dovuti ai maggiori consumi di carta e toner verificatisi in corso d'anno (di cui è stato dato ampio dettaglio alle singole aziende socie) con maggiori costi peraltro riassorbiti nell'ambito della gestione senza pertanto aver dovuto procedere ad una fatturazione aggiuntiva degli stessi nei confronti dei consorziati.

Il valore aggiunto al 31.12.2014 ammonta a 11.116 K/€ (+ 2.067 K/€ rispetto all'esercizio 2013) e risulta per la quasi totalità attribuito all'acquisizione del ramo.

Il costo del lavoro al 31.12.2014 ammonta a 10.797 K/€ di cui 314 K/€ sono relativi agli straordinari; 601 K/€ sono relativi al costo degli interinali a cui la Società è dovuta ricorrere tenuto conto delle disposizioni limitative delle assunzioni previste dalla L. n. 147/2013 (cd. Legge di Stabilità 2014) e dai vincoli derivanti dalla L.R. 9/2014 che di fatto hanno impedito il rinnovo dei contratti a tempo determinato scaduti nel corso dell'esercizio. Il valore del costo del lavoro include l'accantonamento a fondo rischi dell'entità degli oneri stimati nell'esercizio relativi al rinnovo del contratto collettivo nazionale del lavoro (159 K/€) e gli oneri di politica premiale da attivare in conformità agli indirizzi degli Enti Soci per 44 K/€. Il suo contenimento rispetto alle stime originarie definite nel budget è invece da attribuire alla riduzione degli accantonamenti per ferie

maturate e non godute, dall'incremento dei rimborsi per permessi correlati a cariche pubbliche elettive e alla implementazione dell'entità delle coperture Inps relative ad assenze per maternità che hanno interessato personale di staff per il quale non si è operata la relativa sostituzione, parzialmente mitigati dagli effetti derivanti dai minori ribaltamenti di personale verso Webred Spa.

Il margine operativo lordo, il risultato operativo (EBIT) ed il risultato della gestione ordinaria, confermano i valori indicati nelle varie riprevisioni operate in corso d'esercizio ma, vista la natura consortile della Società, non sono da ritenersi significativi.

Risultato prima delle imposte pari a 223 K/€ è conseguito dopo aver detratto 59 K/€ di cui 49 K/€ per oneri finanziari e 10 K/€ per l'incidenza di oneri e proventi straordinari.

Il risultato di esercizio al 31.12.2014 è pari a 0 K/€ e si ottiene dopo aver scontato imposte pari a 223 K/€

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

La riclassificazione patrimoniale rendicontata nel seguente prospetto evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio 2014.

STATO PATRIMONIALE UMBRIA SALUTE SCARL (euro/000)	Bilancio 31/12/2014	Bilancio 31/12/2013	Variazioni 2014-2013
A Immobilizzazioni nette			
Immobilizzazioni immateriali	88	39	49
Immobilizzazioni materiali	39	25	14
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
Totale immobilizzazioni	127	64	63
B Capitale di esercizio			
Rimanenze di magazzino	59	4,00	55
Crediti commerciali	3.099	2.346	753
Altre attività	325	551	- 226
Totale attivo Circolante	3.483	2.901	582
Debiti commerciali	- 1.161	- 721	- 441
Altre passività	- 2.166	- 1.811	- 355
Totale passivo Circolante	- 3.328	- 2.532	- 795
Totale capitale d'esercizio	156	369	- 213
C Capitale investito			
dedotte le passività dell'esercizio	282	433	- 150
D Trattamento fine rapporto e fondi vari			
Trattamento fine rapporto e fondi vari	- 993	- 440	- 552
E Capitale investito			
dedotte le passività di esercizio coperto da	- 710	- 7	- 703
F Capitale proprio			
Capitale versato	100	100	-
Fondo consortile	100	100	-
Riserve e risultati a nuovo	135	135	-
Utile di esercizio	-	-	-
Totale capitale proprio	335	335	-
G Indebitamento finanziario a medio e lungo termine			
H Indebitamento finanziario a breve termine			
Debiti finanziari a breve	-	-	-
Disponibilità e crediti finanziari a breve	- 1.045	- 342	- 703
Ratei e risconti di natura finanziaria netti	-	-	-
Totale indeb./disponibilità fin.a breve termine	- 1.045	- 342	- 703
G+H	- 1.045	- 342	- 703
I Totale come in E	- 710	- 7	- 703

Gli **investimenti** operati da Umbria Salute nel corso del 2014 ammontano a 88 K/€ e trovano origine vuoi nelle componenti patrimoniali dell'operazione straordinaria relativa all'acquisizione del ramo, vuoi negli investimenti operati nell'esercizio sia per l'acquisto di software gestionali dell'area amministrativo-contabile del personale, che per i beni strumentali quali arredi e attrezzature di ufficio.

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

Acquisto Immobilizzazioni Immateriali 2014		Acquisto Immobilizzazioni Materiali 2014	
Avviamento	5.699,00	Macchine app. attrezzi vari	604,89
Diritti di brevetto	57.450,00	Macc uff elettr elettr	19.144,00
Oneri pluriennali	2.312,00	Arredamenti impianti vari	4.787,00
	63.149,00		24.535,89
Totale investimenti anno 2014		87.684,89	

Il **capitale d'esercizio** si attesta a 156 K/€ con un decremento rispetto all'anno 2013 pari a 213 K/€. Essendo il dato la risultante della differenza tra attivo e passivo circolante, in termini assoluti il dato evidenzia come la variazione percentuale riscontrata nell'incremento dei crediti commerciali sia inferiore alla variazione percentuale riscontrata nell'entità dei debiti commerciali e delle altre passività. Per quanto riguarda le altre passività, l'incremento che si è registrato è di fatto la naturale conseguenza dell'acquisizione del ramo sanità che ha comportato il sorgere di maggiori imposte di esercizio, relative sia alle ritenute fiscali che ai debiti per contributi previdenziali e assistenziali operanti sugli stipendi dei dipendenti. Con riferimento ai debiti commerciali, in parte sono correlati a scelte gestionali atte a ottimizzare gli oneri e i flussi finanziari dell'esercizio e in particolari di quelli che generalmente si manifestano nel primo trimestre di ogni esercizio, all'interno di rapporti commerciali che, come in prosieguo potrà desumersi, vedono significativamente migliorata anche la gestione dei pagamenti verso i fornitori. Non ultimo, il dato dei debiti commerciali risulta influenzato anche dai rapporti dei servizi correlati con la Webred Spa, che al di fuori di qualunque logica commerciale, vedono i tempi di regolazione per lo più subordinati alla preventiva approvazione dei bilanci di esercizio delle rispettive società.

Il **capitale investito netto** da finanziare si attesta ad € - 710 e registra una variazione in diminuzione pari a 703 K/€, determinata oltre che alle variazioni riscontrate nelle immobilizzazioni e nel capitale di esercizio, dal rilevante incremento delle passività attribuibili al trattamento di fine di rapporto, quale naturale conseguenza degli effetti patrimoniali generati dall'acquisizione del ramo di azienda.

Il **capitale proprio** è pari a 335 K/€ e non registra alcuna variazione rispetto al 2013, visto il risultato di pareggio conseguito.

La **posizione finanziaria netta** al 31.12.2014 registra un saldo positivo di 1.045 K/€.

Nel prospetto sottostante viene evidenziata la situazione dei crediti per singolo Cliente e/o Socio Consorziato e che i crediti verso il cliente Regione sono relativi alla cessione del contratto SAR acquisito con il ramo di azienda per il quale sono peraltro in essere attività di assegnazione nei confronti delle aziende Sanitarie :

Azienda	Crediti al 31/12/2014
Webred Spa	295.805
AUSL Umbria n. 1	890.518
AUSL Umbria n. 2	1.121.801
Azienda Ospedaliera di Perugia	489.813
Azienda Ospedaliera di Terni	208.103
Regione Umbria	71.496
Forma Azienda	21.384
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	3.098.920

I crediti (al netto delle note di credito) scaduti al 31 dicembre 2014 ammontano a 340 K/€ e fanno riferimento:

- Per 345 K/€ ai mancati incassi delle fatture emesse nel 2009 da Webred Servizi (in ambito R.T.I. con ACAS Services S.r.l.) e assoggettate al fermo amministrativo intimato alle ASL dall'Agenzia delle Entrate di Orvieto.
- Per -15 K/€ a note di credito emesse nel corso del 2013, scadute al 31 dicembre e non ancora saldate;
- Per 10 K/€ a fatture emesse in anni precedenti e non ancora riscosse.

LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamento finanziario netto al 31.12.2014 fa registrare un saldo positivo pari a 1.045 K/€.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2014 è stata caratterizzata da una disponibilità finanziaria sui conti correnti bancari al 1° gennaio 2014 pari a 342 K/€ e da un valore degli incassi pari a 12.415 K/€.

Il tempo medio d'incasso è pari a 81 giorni (- 9 giorni rispetto al 2013). Detto dato risulta peraltro negativamente influenzato dai tempi medi di pagamento riscontrati vuoi sulla riconciliazione dei saldi patrimoniali legati alla cessione del ramo, vuoi sui tempi di incasso che si sono manifestati sulle attività relative alla gestione del ramo entrate a regime nel secondo semestre dell'esercizio. L'influenza delle operazioni straordinarie nelle componenti sopra descritte può meglio evincersi anche dall'andamento del cash flow indicato nelle tabelle seguenti, che registra nei primi 6 mesi dell'esercizio saldi negativi, un assestamento nel secondo semestre con picchi di incasso nei mesi di luglio e dicembre, semestre nel quale è stata associata, pur sfruttando tutte le dilazioni attuabili, una significativa ripresa dei flussi di pagamento delle forniture.

I pagamenti, pari a 11.714 K/€, riguardano i fornitori per 1.392 K/€, l'IVA per 35 K/€, l'IRES/IRAP per 103 K/€, l'IRPEF per 1.061 K/€, gli stipendi per 6.141 K/€, i contributi per 2.930 K/€ e gli interessi passivi a banche per 51 K/€.

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 310 giorni (- 12 giorni rispetto al 2013).

Tale dato è influenzato negativamente dal ritardato pagamento delle fatture assoggettate al fermo amministrativo che ha bloccato il pagamento da parte della Webred Servizi delle fatture ad ACAS Services S.r.l., dalla implementazione dell'esposizione verso Webred Spa i cui tempi di regolazione risultano non ancorati ai tempi commerciali e dal significativo incremento delle fatture da ricevere correlate al frazionamento contrattuale operato nei contratti di fornitura di assistenza software degli applicativi relativi alla gestione SIIS. Al netto delle suddette fatture il tempo medio di pagamento ai fornitori per l'anno 2014 sarebbe stato pari a 134 giorni rispetto ai 170 giorni dell'esercizio precedente.

IL CASH FLOW 2014

CASH FLOW AL 31 DICEMBRE 2014												
VALORI IN €/000	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Sett.	Ott.	Nov.	Dic.
INDEBITAMENTO INIZIALE	342	-404	-84	-315	0	-108	-331	397	179	589	808	970
INCASSI	222	962	535	993	755	639	2.259	990	1.279	1.163	991	1.627
PAGAMENTI	-967	-642	-766	-678	-863	-863	-1.530	-1.207	-870	-944	-830	-1.552
FORNITORI E ALTRI	-2	-34	-128	-18	-86	-78	-115	-191	-165	-194	-70	-311
IVA								-11	-23			-1
IRES/IRAP												-103
IRPEF	-179	0	-77	-71	-78	-99	-107	-232	23	-63	-94	-84
STIPENDI	-400	-395	-379	-386	-451	-472	-819	-574	-496	-459	-464	-846
CONTRIBUTI	-387	-214	-162	-203	-247	-198	-490	-199	-197	-228	-203	-203
INTERESSI PASSIVI			-19			-16			-12			-4
VARIAZIONE RATEI												
INDEBITAMENTO FINALE	-403	-84	-315	0	-108	-332	398	180	588	808	969	1.045
DEBITI A B/T												
Verso banche	404	84	316		108	331						
TOTALE DEBITI A BREVE	404	84	316		108	331	0	0	0	0	0	0
DEBITI A M/L TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DEBITI M/L	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE												
Cassa	0	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	1
Crediti v/ banche		0		0			396	179	589	808	970	1.044
Titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DISPONIBILITA'	0	0	1	0	0	0	397	179	589	808	970	1.045
TOTALE ESPOSIZIONE	-404	-84	-315	0	-108	-331	397	179	589	808	970	1.045
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDEBITAMENTO	-404	-84	-315	0	-108	-331	397	179	589	808	970	1.045

IL RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO UMBRIA SALUTE S.C.A R.L.		Bilancio	Bilancio	Variazioni
(Euro/000)		31/12/2014	31/12/2013	2014-2013
+	RISULTATO OPERATIVO DEL PERIODO	282	180	102
+	Ammortamenti e svalutazioni	26	13	13
+/-	Variazione Fondo TFR	552	6	547
+/-	Variazione Fondi Rischi	-	-	-
+/-	Variazione del capitale circolante netto	213	259	- 46
+/-	Imposte dell'esercizio	- 223	- 167	- 56
=	Flusso di cassa operativo corrente (Free Cash Flow Operativo)	850	291	559
+/-	Investimenti/disinvestimenti imm.ni materiali	- 88	- 6	- 82
+/-	Investimenti/disinvestimenti imm.ni immateriali	-	-	-
+/-	Investimenti/disinvestimenti imm.ni finanziarie	-	-	-
=	Flusso di cassa operativo disponibile (Free Cash Flow)	762	285	477
+/-	Proventi e oneri straordinari	- 10	2	- 11
=	Flusso di cassa al servizio del debito o dell'equity	753	287	466
+/-	Risultato Gestione Finanziaria	- 49	- 15	- 34
+/-	Incremento/decremento finanziamenti m/l termine	-	-	-
+/-	Variazioni Patrimonio Netto	-	-	-
=	Flusso di cassa netto del periodo	703	272	431
	Indebitamento netto a breve iniziale	342	70	272
	Indebitamento netto a breve finale	1.045	342	703

Come anticipato, il rendiconto finanziario di Umbria Salute al 31.12.2014 evidenzia una disponibilità finanziaria di 1.045 K/€, contro una disponibilità finanziaria netta al 31.12.2013 pari a 342 K/€, dovuta ai maggiori incassi relativi ai crediti verso i propri clienti (il cui ammontare è variato anche a seguito dell'acquisizione del ramo di azienda).

PERSONALE**ORGANICI**

L'incremento dei servizi richiesti dalle Aziende Sanitarie nel corso del 2014 e l'acquisizione del ramo Sanità della società Webred Spa ha comportato la seguente configurazione dell'organico al 31.12.2014:

	Funzioni/livelli	31/12/2014	31/12/2013
		N° Dipendenti	N° Dipendenti
UMBRIA SALUTE SCARL	Direzione	3	1
	Quadri	3	1
	1	10	1
	2	20	7
	3	16	10
	4	289	282
	5	9	25
	6	0	0
		350	327

Come già indicato precedentemente, l'incremento a 350 unità registrato al 31.12.2014 risulta determinato dalla acquisizione di 32 persone correlate al ramo sanità nonché a 5 uscite per dimissioni, alla riduzione di 5 contratti a termine per i quali alla scadenza non si è potuto procedere al rinnovo/trasformazione e all'inserimento di 1 unità lavorativa operata a seguito di avviamento numerico ai sensi della L. 68/90. Contribuiscono esclusivamente alle variazioni nei livelli di inquadramento i 12 contratti di apprendistato trasformati a tempo indeterminato che prevedevano l'automatico riconoscimento del livello superiore ovvero del passaggio dal V° al IV° livello .

L'organico al 31.12.2014 si distingue in 234 donne e 116 uomini, suddivisi per le seguenti fasce di età:

- Da 24 a 30 anni, 18 donne e 12 uomini;
- Da 31 a 40 anni, 97 donne e 45 uomini;
- Da 41 a 66 anni, 119 donne e 59 uomini.

Le n. 350 unità in servizio al 31.12.2014, al netto dei dirigenti, sono assegnate per 335 unità nella produzione dei servizi destinati alle Aziende Sanitarie, e per 12 unità nelle funzioni di staff.

In termini di categorie d'inquadramento si registrano 344 impiegati, 3 quadri e 3 dirigenti.

Relativamente alla tipologia del rapporto contrattuale si riscontrano 81 *full-time* e rapporti 266 *part-time* (al netto dei dirigenti), di cui 342 rapporti a tempo indeterminato e 8 rapporti a tempo determinato.

BILANCIO AL 31.12.2014- ORGANICO PER INQUADRAMENTO / ORE SETTIMANALI										
Ruolo / Inquadramento	24/h Set.	27,5/h Set.	28/h Set.	30/h Set.	32/h Set.	34/h Set.	36/h Set.	38/h Set.	40/h Set.	Totale
Direzione/dirigente								3		3
Quadro								3		3
Impiegati / 1° Livello								10		10
Impiegati / 2° Livello		1						19		20
Impiegati / 3° Livello							3	13		16
Impiegati / 4° Livello	6		2	109	5	3	126	36		287
Impiegati / 5° Livello				4			6		1	11
Impiegati / 6° Livello										0

INDICI DI ASSENTEISMO

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

Maternità: in termini di astensione obbligatoria è stata riscontrata la fruizione di 2.108 giorni di assenza (- 1.749 giorni rispetto al 2013), che hanno interessato 18 persone in luogo di 27 del 2013.

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

- Per astensione facoltativa 1581 giorni (- 450 giorni rispetto al 2013) distribuiti su 20 persone (-8 persone rispetto al 2013);
- Per allattamento 2105 ore di permesso (- 581 ore rispetto al 2013), che hanno interessato 18 persone (+ 6 persone rispetto al 2013).

Relativamente alle diverse tipologie di istituti collegati alla maternità, si sono riscontrati significative riduzioni delle fruizioni determinate dal riassorbimento dei picchi di eventi manifestatisi negli ultimi due esercizi ,con recuperi produttivi risultati anche più consistenti atteso che alcuni eventi di maternità che hanno avuto corso nel 2014 hanno riguardato personale di staff per il quale non si sono operate sostituzioni

Relativamente alle altre tipologie di astensioni si evidenzia che:

- Le aspettative non retribuite per motivi personali hanno interessato 9 persone per un totale di 934 giorni con un incremento di 229 giorni rispetto al 2013;
- Le astensioni per cariche pubbliche ha riguardato 4 persone per 402 giorni (365 giorni nel 2013),

Infortuni: nel corso dell'esercizio 2014, si sono riscontrati 5 eventi per un totale di 67 giorni, contro i 9 eventi dell'esercizio 2013 che avevano comportato assenze per un totale di 248 giorni.

Malattia: nel corso del 2014 sono state rilevate 2.597 giornate su 347 unità medie pari a 7,48 giorni/ persona, contro 2.361 giornate su 327 unità medie pari a 7.22 giorni / persona dell'esercizio 2013. Escludendo da tale dato le malattie di lunga durata correlate ad eventi invalidanti che hanno interessato 4 persone, peraltro operanti nell'ambito dei servizi di assistenza applicativa ICT, il numero di giornate di malattia correlate ad eventi ordinari risulta pari a 2.266 giorni su 347 unità medie pari a 6,53 giorni / persona indicando una riduzione di circa 1 giorno medio / persona.

Permessi L. 104/92: rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 5.984 ore riferite a 40 persone. Nel corso dell'esercizio 2013 erano state usufruite 5.074 ore di assenza da 33 persone.

Assenze varie: in tale categoria sono state aggregate assenze di diverse tipologie tra le quali si annoverano i permessi per il diritto allo studio, per pubblica utilità, per lutto, per matrimonio, per funzioni amministrative, per donazione sangue e per malattia dei figli. L'insieme delle assenze varie nel corso del 2014 ammonta a 3.063 ore, a fronte delle 2.283 ore di assenza che si erano registrate nell'esercizio 2013.

FORMAZIONE

Le attività formative svolte nell'anno 2014 sono state orientate sulle seguenti linee di intervento:

- a) Formazione manageriale
- b) Aggiornamento competenze professionali e riconversione del personale amministrativo
- c) Formazione tecnico professionale atta a determinare l'evoluzione delle competenze del personale ICT
- d) Addestramento e aggiornamento di conoscenze degli operatori di sportello
- e) Attività formativa sul personale addetto ai presidi di prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro prescritti dalla legge.

Detta attività è risultata particolarmente intensa nel 2014 a seguito di necessità che relativamente all'aggiornamento del personale operante agli sportelli CUP si è resa necessaria a seguito della sostituzione del software per la gestione della Anagrafe Unica Regionale Assistiti ,vuoi per l'attuazione del piano di Formazione Finanziata approvato che si completerà nel 2015 nel quale sono state inseriti sia gli interventi formativi previsti in ambito ICT sia quelli di riconversione del personale amministrativo dell'Area Risorse Umane atti a garantire le conoscenze derivanti dalla sostituzione dei software gestionali in uso nonché l'acquisizione di competenze in materia di amministrazione del personale funzionali al riassorbimento di attività esternalizzate .

Stesso dicasi per le attività di addestramento svolte per la riconversione operata di una figura professionale destinata all'Ufficio Acquisti .

Quanto alle altre attività formative le stesse risultano ricondotte nell'ambito di interventi annuali standardizzati realizzati tramite l'adesione ai corsi promossi e realizzati dal centro di Formazione per la Pubblica Amministrazione di Villa Umbra con cui la società è convenzionata, che garantiscono il sistematico aggiornamento su tutti i riflessi che l'evoluzione legislativa impone sulle attività amministrative aziendali.

Complessivamente sono state erogate 2433 ore di formazione pari a circa 335 giornate lavorative che hanno interessato 171 partecipanti

RELAZIONI SINDACALI

Le operazioni straordinarie che hanno interessato la società nel corso dell'esercizio hanno determinato un costante quanto positivo confronto con le OO.SS. con la quale si è provveduto ad analizzare sistematicamente tutti i temi che l'azienda si è trovata ad affrontare.

Con l'operatività della acquisizione del Ramo di azienda ICT Sanità e la nomina del nuovo Amministratore Unico si sono altresì determinati i nuovi livelli organizzativi rappresentati nell'ordine di servizio 1/2014 e dalla disposizione organizzativa di secondo livello del 25/06/2014.

Sotto il profilo operativo si sono invece definiti alcuni accordi atti ad armonizzare l'applicazione di alcuni istituti contrattuali al personale dipendente superando differenziazioni di trattamento preesistenti, nonché attuato un piano di intervento di stabilizzazione di alcuni rapporti part time in relazione anche alla esigenza di contenimento dei costi operando detti interventi in riassorbimento delle prestazioni di lavoro straordinario.

Non ultimo, in coerenza con gli impegni assunti nei confronti delle OO.SS. in sede di operazioni straordinarie, si è provveduto ad articolare incontri con la proprietà atti ad analizzare le linee prospettiche di evoluzione delle attività della società, in relazione anche alla luce dei nuovi compiti definiti nella Legge Regionale 9/2014.

Si segnala che nel corso del 2014 le attività sindacali svolte a diverso titolo hanno impegnato 19 unità per complessive 881 ore di permesso con un incremento di 310 ore rispetto all'esercizio precedente, cui si aggiunge un lavoratore che ha usufruito dell'aspettativa non retribuita per motivi sindacali ex art. 31 della Legge n.300 del 20 maggio 1970 per tutto l'anno.

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

Nel corso del 2014 l'Azienda ha effettuato gli adempimenti di legge in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni previsti dalla vigente normativa di riferimento, ivi inclusa la riunione periodica disposta ai sensi dell'art 35 D.Lgs 81/2008 afferente all'esercizio.

Si è provveduto al sistematico aggiornamento professionale tramite partecipazione agli appositi corsi di tutti i dipendenti a vario titolo coinvolti nei presidi di protezione, prevenzione e sorveglianza sanitaria ovvero nei confronti della persona individuata come Aspp, dei componenti le Squadre di Primo Soccorso e Antincendio e dei rappresentanti dei lavoratori.

Nel corso dell'esercizio si è altresì provveduto ad aggiornare l'informativa resa poi a tutti i dipendenti rendendoli edotti dei rischi in relazione all'attività dell'impresa, ed alla attività esercitata informandoli delle norme comportamentali da tenere ai fini della prevenzione rischi di tutte le informative previste ai sensi dell'art 36 commi 1 e 2 della L.81/2008.

In funzione delle nuove attività acquisite e dell'utilizzo di ulteriori spazi fisici quale Sede Aziendale, pur permanendo gli stessi profili di rischio, si è provveduto sia all'aggiornamento del DVR redatto in data 30/04/2014, sia all'aggiornamento del Documento di Valutazione dei Rischi Interferenziali in merito alla condivisione della Sede di Via XX Settembre con Webred S.p.A. redatto in data 30/09/2014.

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

Si è poi provveduto all'espletamento delle attività di sorveglianza sanitaria di legge per tutti quei lavoratori per i quali veniva richiesta, ovvero per avviamento al lavoro o per necessità imposte dalla revisione del giudizio di idoneità precedentemente espresso. Detta attività è risultata particolarmente intensa avendo interessato 193 dipendenti. Inoltre in accoglimento di specifiche segnalazioni pervenute dai dipendenti al Medico Competente sono state dallo stesso eseguite specifiche consulenze, sia fisiche che telefoniche, ovvero laddove necessario specifiche valutazioni con apposite visite.

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

D.LGS. 231/2001

Il D.Lgs. n. 231/2001 “Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica”, ha ad oggetto i reati contro la Pubblica Amministrazione, a cui si sono aggiunti nel tempo altre tipologie di reato di cui le più recenti sono quelle introdotte dalla L. n. 190/2012 in tema di corruzione e dal D.Lgs. n. 33/2013, nonché dal D.Lgs. n. 39/2013 in tema di trasparenza.

Con l’entrata in vigore del D.Lgs.n.231/2001, le società non possono più dirsi estranee alle conseguenze dirette dei reati commessi da singole persone fisiche nell’interesse della società stessa. Infatti, oltre alle sanzioni pecuniarie, vengono introdotte quelle di sospensione e di interdizione parziale o totale dalle attività di impresa.

A fronte di tale scenario, tuttavia, l’art. 6 del decreto in questione contempla l’esonero della società da responsabilità se questa dimostra, in occasione di un procedimento penale per uno dei reati considerati, di aver attuato un Modello Organizzativo (M.O.) idoneo a prevenire la realizzazione dei predetti reati. Nel 2009 pertanto Umbria Salute (all’epoca Webred Servizi), dopo aver provveduto a mappare le potenziali aree di rischio, ha elaborato un proprio M.O. aziendale volto ad assicurare la correttezza delle procedure e dei comportamenti aziendali, con particolare riferimento ai rapporti con la pubblica amministrazione. Contestualmente la Società ha anche approvato il “Codice Etico” che fissa i principi fondamentali della Società in termini di moralità e correttezza, a cui tutti i dipendenti e collaboratori sono chiamati ad ispirarsi nei comportamenti aziendali. Sugli atti sopra citati è stato espresso parere favorevole da parte della Conferenza istituzionale degli enti soci per il Controllo analogo e sono stati quindi approvati dall’Assemblea dei Soci come previsto dallo Statuto.

Nel 2012, con l’approvazione delle schede dei flussi informativi da parte dell’Organismo di Vigilanza (ODV) di Umbria Salute, è iniziata l’attività di verifica di quest’ultimo sulle diverse attività societarie interessate, attraverso l’esame dei flussi informativi trasmessi dai referenti degli Uffici aziendali individuati dal preposto all’attuazione del Modello Organizzativo. L’attività di controllo effettuata da parte dell’Organismo di Vigilanza non ha mai riscontrato alcuna deviazione nell’attività svolta dalla Società rispetto a quanto riportato nei processi contenuti nel M.O.

Il M.O. viene costantemente aggiornato rispetto alle novità normative che il legislatore individua quali reati “231”. In particolare nel corso del 2014, in ottemperanza della Circolare n.1 del Ministero per la pubblica amministrazione e la semplificazione in merito all’utilizzo dei M.O. 231 quale strumento anticorruzione valido per le aziende, sono state portate a termine le implementazioni ed integrazioni del M.O. al fine di rendere lo stesso conforme alla normative vigenti in materia di anticorruzione e trasparenza. In tal modo il M.O. ha assunto anche valenza di “Piano Anticorruzione” di Umbria Salute con contestuale riconoscimento del ruolo di “Responsabile della prevenzione della corruzione” in capo all’ODV. Nell’ambito del M.O. è stato infine inserito il “Piano Triennale per l’Integrità e la Trasparenza” per gli anni 2015-2017.

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

Nel mese di Maggio 2014 è stata condotta da parte di DNV GL, con esito positivo, la verifica per la conferma della validità del sistema di gestione per la qualità. La verifica ha avuto la finalità di analizzare la gestione immediata e puntuale delle fasi di riassetto aziendale e la estensione di scopo relativa alla gestione dei servizi informatici facenti parte del ramo di azienda acquisito da Webred.

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

Commenti positivi:

- ✓ Come riportata anche dal Riesame del sistema sono state puntualmente seguite tutte le fasi di revisione ed aggiornamento del sistema da Webred Servizi a Umbria Salute incluse le relative comunicazioni ai dipendenti sullo stato dello stesso (Comunicazione aggiornamento SGQ del 23.04.2014) a prevenzione di fraintendimenti. Peraltro è stata introdotta la Bacheca online sullo stato della documentazione/comunicazioni nella maschera in apertura del software di gestione delle presenze.
- ✓ Data la recente nomina del Amministratore Unico (30 aprile 2014) ad oggi sono stati mantenuti obiettivi ed indicatori definiti nel 2013.
- ✓ In occasione dell'ampliamento dello scopo sono state riviste le modalità di monitoraggio e profili delle competenze ed elaborati schemi riepilogativi dei processi che permettono un quadro sintetico ma dettagliato degli stressi.
- ✓ La documentazione ha mantenuto la storicità da Webred Servizi.

La verifica si è chiusa senza non conformità o osservazioni rilevando come, il sistema in essere, soddisfa le condizioni necessarie per la conferma di validità ed ampliamento del certificato di conformità alla normativa di riferimento applicabile.

Al termine della stessa è stato altresì ridefinito il campo di applicazione del certificato che riporta adesso la seguente dizione: ***Progettazione ed erogazione di servizi di front-office (presidio telefonico e di sportello) e di back-office, in sede o localizzati secondo le necessità del cliente. Progettazione ed erogazione di servizi di conduzione operativa e funzionale di sistemi informativi***.

ASPETTI SOCIETARI

Nel corso dell'anno 2014 Umbria Salute, nell'ambito del processo di razionalizzazione richiesto dalla Spending Review ,ha completato - il percorso di riordino delle strutture regionali che era stato delineato dalla Regione Umbria con D.G.R. n. 1124/2013 ed approvato con la risoluzione del Consiglio regionale n. 285/2013; con questi atti la Regione intendeva dare una "missione" più marcata ai diversi soggetti operanti nell'ambito dell'Agenda Digitale, in un'ottica di efficientamento e rilancio dell'ICT regionale.

In tale ottica e nel rispetto degli indirizzi forniti dalla Regione Umbria con DGR n. 1293/2013, in data 26.02.2014 le Aziende Sanitarie hanno riacquisito l'intera partecipazione societaria precedentemente detenuta da Webred SpA (49%) in Webred Servizi S.c.ar.l.. Il capitale della società , completamente detenuto dalle Aziende Sanitarie dell'Umbria è stato suddiviso in termini equivalenti tra le diverse aziende in ragione del 25% ciascuna .

Agli atti di riacquisizione della partecipazione si è susseguito il cambio di ragione sociale mutuando la Webred Servizi S.c.ar.l. in Umbria Salute S.c.ar.l. e l'adozione del nuovo logo societario.

Altro atto fondamentale del percorso di riordino è stata l'acquisizione in data 31.03.2014 del Ramo d'Azienda Sanità di Webred Spa che ha comportato il passaggio in Umbria Salute dei servizi di assistenza applicativa destinati alla Sanità e del personale assegnato al perimetro.

In data 30.04.2014 è stata pubblicata la Legge Regionale n. 9 del 29.04.2014 "Norme in materia di sviluppo della società dell'informazione e riordino della filiera ICT regionale" che oltre a disciplinare il percorso complessivo del riordino delle strutture ICT, peraltro già realizzato per la parte concernente Umbria Salute, ha ridotto il numero e definito le missioni delle diverse strutture societarie regionali, oltre a fissare i criteri di massima a cui le stesse devono attenersi nello svolgimento delle rispettive attività.

In osservanza delle disposizioni di legge, in pari data, è stato nominato il nuovo Amministratore (persona fisica) di Umbria Salute che resterà in carica per due anni, sostituendo l'Amministratore Unico persona giuridica Webred Sp.a rimasto in carica sino alla data di approvazione del bilancio 2013.

Nel corso del 1° semestre 2014 quindi, in applicazione della L. R. n. 9 del 29 aprile 2014, sono stati operati i necessari adeguamenti dello Statuto societario di Umbria Salute, le cui modifiche sono state approvate dall'Assemblea dei Soci del 6 giugno 2014 nonché provveduto con disposizioni dell'Amministratore Unico a rideterminare l'organizzazione aziendale.

La stessa Assemblea ha anche istituito la Centrale Regionale Acquisti Sanità (C.R.A.S.) prevista dall'art. 9 della L.R. n. 9/2014.

Durante tutto il percorso di riordino regionale e riorganizzazione interna sopra esposto, la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci di Umbria Salute ha continuato ad operare il controllo analogo (a quello esercitato dalle affidanti stesse sui propri uffici) sulla Società come previsto dalla giurisprudenza nazionale e comunitaria in materia di in house providing e riportato all'art. 23 dello Statuto sociale. In particolare, nel corso del 2014, la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci si è

riunita sistematicamente per esprimere il proprio parere vincolante in merito agli atti strategici della Società da sottoporre all'Assemblea dei soci. Oltre che sul Bilancio 2013, sul Consuntivo semestrale e sul Budget 2014 e successive riprevisioni, la Conferenza ha espresso il proprio parere vincolante su tutte le principali questioni che hanno investito la società e la gestione aziendale.

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

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

LE ATTIVITÀ 2014 DI UMBRIA SALUTE

Nell'esercizio 2014 l'attività di Umbria Salute è proseguita nell'ambito del Disciplinare CUP/Cassa e Data Entry sottoscritto nel 2009 con tutte le ASL regionali e del contratto per i servizi di Help Desk/Centralino sottoscritto con la Webred SpA. Con decorrenza 01.04.2014 i servizi erogati hanno ricompreso, oltre quelli sopra citati, anche i servizi di assistenza applicativa software acquisiti con il ramo di azienda ICT Sanità.

Per quanto riguarda la prima tipologia di servizi storicamente erogati (CUP/Cassa, ex Data Entry ed Help Desk) – denominati organizzativamente come “Servizi all'Utenza” si riporta di seguito l'elenco con relativa sintesi delle attività espletate:

A) Servizio di Coordinamento

B) Servizi di Front Office

- a. Servizi di Sportello CUP/Cassa;
- b. ALPI – Prenotazione e incasso Libera Professione;
- c. Servizi di sportello al Pronto soccorso;

C) Servizi di Back Office

- a. Back Office CUP;
- b. Contact Center;

D) Servizi di Supporto Tecnico Amministrativo alle Direzioni Aziendali (ex Data Entry)

- a. Servizi di supporto agli uffici delle Aziende sanitarie (economico-finanziario; patrimonio, Farmacia, ecc ...);
- b. Gestione consulenze (Modelli rosa);
- c. Validazione dell'erogato;
- d. Digitalizzazione ottica prescrizione farmaceutiche.
- e. Gestione Bollettino premarcato.

E) Help Desk di 1° livello/Centralino telefonico;

Fermo restando che per l'entità dei servizi rispetto al valore della produzione alle attività CUP/Cassa e ex Data Entry verrà fornito ampio dettaglio nel corso del 2014 sono proseguiti tutti gli altri servizi a copertura delle relative attività.

La **“Validazione dell'Erogato”** sull'intero territorio regionale, nonché l'attività di **“Digitalizzazione Ottica”** delle impegnative relative alle prestazioni specialistiche ha consentito alle aziende sanitarie di acquisire in tempi brevi le copie delle ricette e delle prenotazioni al fine operare controlli ed accertamenti in genere, nonché di archiviazione ottica.

Il **“Servizio di scannerizzazione delle ricette farmaceutiche regionali”**, nell'ambito del monitoraggio dei prescrittori della spesa farmaceutica, ha consentito la scannerizzazione delle ricette di assistenza farmaceutica relative a tutte le Aziende Sanitarie dell'Umbria. Tale attività è svolta all'interno dei locali di pertinenza della AUSL Umbria 2 a Foligno, che fungono da centrale di raccolta regionale del materiale da trattare, mentre gli operatori Umbria Salute ne eseguono la digitalizzazione tramite scanner.

L'attività di **“Prenotazione della libera professione e relativa riscossione”** con l'attivazione di sportelli al pubblico dedicati oltre a registrare volumi di attività crescenti, viene effettuata anche tramite Call Center attivati presso le diverse Aziende sanitarie.

Il **“Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato”**, nato dalla collaborazione tra Umbria Salute, alcune Aziende sanitarie del territorio e Poste Italiane, è volto a monitorare e tracciare i versamenti effettuati dai cittadini per prestazioni di tipo sanitario su conto corrente postale e a rendere più semplice l'accesso dell'utenza ai servizi.

Il servizio è integrato con la piattaforma amministrativo-contabile SAP che consente di automatizzare il carico delle entrate derivanti dai bollettini premarcati, gestendo in maniera automatica l'imputazione delle entrate.

A supporto di **“Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato”** e delle relative procedure collegate è attivo un Contact Center che fornisce assistenza agli operatori sanitari e amministrativi impegnati nel processo, ed ai cittadini per eventuali problematiche connesse all'utilizzo del bollettino.

Anche per l'anno 2014 è stato inoltre rinnovato il contratto tra la Webred S.p.A. e Umbria Salute per la fornitura, da parte di quest'ultima dei seguenti servizi:

“Help Desk di 1° livello”: l'attività di supporto è rivolta alle pubbliche amministrazioni dell'Umbria che utilizzano i servizi informatici erogati da Webred S.p.A, ed ai professionisti e cittadini che accedono ad una pluralità di servizi ICT tramite il sistema di identità digitale federata della Regione Umbria (FED-Umbria).

La richiesta di assistenza tecnica ed applicativa per l'utilizzo dei prodotti/sistemi software gestiti dalla Società in house regionale può essere aperta tramite il canale telefonico, e-mail o fax. Umbria Salute gestisce direttamente l'assistenza di 1° livello ed apre le segnalazioni da inoltrare al 2° livello tramite apposita procedura. A tale attività si aggiunge il compito di supervisionare i processi di assistenza, gli strumenti tecnologici per questi utilizzati, monitorare l'andamento del servizio, la gestione dei rapporti con gli utenti ed il personale dei workgroup di secondo livello;

Riguardo al servizio di “Centralino telefonico” gli operatori di Umbria Salute smistano le telefonate in inbound ed outbound per Webred S.p.A. attraverso apposito centralino messo a disposizione da quest'ultima;

Portineria della sede di via XX Settembre: gli operatori di Umbria Salute svolgono anche l'attività di portineria per Webred S.p.A., regolando anche l'accesso dei visitatori e collaboratori.

SERVIZIO CUP/Cassa

In considerazione della scadenza del Disciplinare CUP/Cassa e Data Entry definita tramite proroga al 31.12.2014 sono state attivate, attraverso la costituzione di uno specifico Gruppo di lavoro, le trattative per la stipula del nuovo Disciplinare dei servizi di Umbria Salute che decorrerà dall'01.01.2015 ed avrà una durata di nove anni.

Il servizio reso ricomprende tutte le operazioni effettuate dagli operatori di Umbria Salute presso gli “sportelli” ove operano che, essendo polifunzionali, permettono l'esecuzione di molteplici servizi.

In particolare:

- **Sportelli CUP:** prenotazione di prestazioni sanitarie, accettazioni, cancellazioni, incasso del ticket, rimborsi ed in generale tutte le attività a favore dell'utenza quali ad esempio la consegna dei referti e delle cartelle cliniche.
- **Sportelli Anagrafe:** tutte le operazioni relative all'Anagrafe Regionale degli Assistiti ed in particolare Scelta e revoca del medico di medicina generale e del pediatra di libera scelta, Rilascio duplicati Tessera sanitaria, Aggiornamento esenzioni utente, Autocertificazioni della classe di reddito, Emissione Mod. E11 per Assistenza sanitaria all'estero, ecc..

Per quanto riguarda il servizio di prenotazione, nell'anno 2014 si è ulteriormente incrementato rispetto al 2013 il numero di prenotazioni effettuato presso gli sportelli CUP a conferma del gradimento degli utenti verso il servizio erogato tramite gli sportelli dislocati presso le strutture delle Aziende sanitarie del territorio regionale.

L'aumento di tali prenotazioni rispetto al 2013 si aggira intorno al 9 %. Le operazioni effettuate presso gli sportelli CUP nel 2014 infatti, come meglio evidenziato nella tabella seguente, sono risultate n. 4.446.856 rispetto alle n. 4.050.966 del 2013, con un incremento di circa il 9%.

Dai dati della tabella si evince inoltre che le prenotazioni tramite Sportelli CUP corrispondono al 72 % del numero complessivo delle operazioni effettuate nel 2014, mentre il rimanente 28 % è stato effettuato dalle farmacie e da altri punti (Comuni, Patronati, etc...).

Tipo punto di prenotazione	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera Santa Maria Terni	Azienda UMBRIA1	Azienda UMBRIA2	Totale Anno 2014	Totale Anno 2013	Delta 2014-2013
FARMACIE COMUNALI			164.159	148.701	312.860	269.121	43.739
FARMACIE PRIVATE			693.600	711.737	1.405.337	1.145.355	259.982
PUNTI AUTOGESTITI			1.977	18.478	20.455	22.059	-1.604
CUP SECONDO LIVELLO	12.494	109.439	233.491	65.013	420.437		
PUNTI DI PRENOTAZIONE	751.183	295.922	1.593.644	1.266.345	3.907.094	3.676.483	
UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE			73.064	46.261	119.325	374.483	
Totale Punti di prenotazione	763.677	405.361	1.900.199	1.377.619	4.446.856	4.050.966	395.890
Totale complessivo	763.677	405.361	2.759.935	2.256.535	6.185.508	5.487.501	698.007

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

Totale incassato	Soggetto Fiscale				Totale complessivo
	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera TR	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n.1	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n.2	
TOTALE NON SSN	3.136.113,98	3.621.593,31	3.445.580,28	5.341.893,94	15.545.181,51
TOTALE SSN	6.121.642,48	2.996.181,82	10.887.862,49	8.155.233,74	28.160.920,53
Totale complessivo	9.257.756,46	6.617.775,13	14.333.442,77	13.497.127,68	43.706.102,04

L'aumento degli incassi nell'anno 2014 è anche conseguenza dell'aumento complessivo del numero di operazioni che sono state effettuate presso i punti CUP gestiti dal personale di Umbria Salute. In particolare per quanto concerne l'Anagrafe sanitaria, il numero totale di operazioni svolte dal solo personale Umbria Salute (Iscrizione Anagrafe assistibili, Scelta e/o variazione del medico, rilascio tesserini, Inserimento nuclei familiari, Assistenza sanitaria all'estero, ecc...) è pari a n. 122.532 operazioni in tutto il 2014.

A quanto sopra si aggiungono le n. 163.000 circa autocertificazioni effettuate presso gli stessi sportelli sempre nell'anno 2014.

SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO - AMMINISTRATIVO ALLE DIREZIONI AZIENDALI (ex Data Entry)

Le attività cosiddette di "Data Entry" svolte dal personale di Umbria Salute nell'ambito dei servizi/Uffici delle Aziende sanitarie, nell'ultimo triennio ed in particolar modo nel corso del 2014, hanno subito una forte evoluzione sia in termini di incremento di servizi che di complessità delle attività svolte, tant'è che la L.R. n. 9/2014, nell'ambito dei servizi di "interesse generale" erogati da Umbria Salute, ha definito al riguardo una specifica categoria di attività denominata "Supporto tecnico-amministrativo all'attività delle Direzioni aziendali". In linea di massima le attività di supporto erogate da Umbria Salute sono svolte a sostegno dei principali servizi amministrativi delle Aziende sanitarie, come si evince dall'elenco di seguito riportato:

SERVIZIO	ATTIVITA'
ECONOMICO FINANZIARIO	- Attività connesse alla piattaforma per la certificazione dei crediti (PCC) della Ragioneria Generale dello Stato. - Supporto alle attività amministrative dei processi economici finanziari e di contabilità generale, del controllo di gestione; delle procedure di acquisto e della gestione degli ordini; Supporto agli uffici di Direzione
SERVIZIO PATRIMONIO	- Supporto alle attività amministrative della Gestione del Patrimonio Mobiliare ed Immobiliare e dei processi di gestione dell'autoparco
SERVIZIO AMMINISTRAZIONE PERSONALE	- Supporto alle attività amministrative dei processi di gestione del Personale dipendente e convenzionato
HELP DESK SERVIZIO INFORMATICO	- Help desk manutenzione tecnica - manutenzione tecnica SITO - Supporto alle attività amministrative della gestione Comunicazione
SERVIZI ATTIVITA' TECNICHE	- Supporto alle attività amministrative delle Attività Tecniche e delle attività di manutenzione
FARMACEUTICA	- Supporto alle attività amministrative dei processi di assistenza farmaceutica interna ed esterna – protesica – assistenza integrativa
SERVIZI SUL TERRITORIO	- Supporto alle attività amministrative dei processi operativi della Medicina Legale - dei laboratori di Screening - del Dipartimento di Igiene e Prevenzione - di Prevenzione e Protezione
BACK OFFICE CUP	- Supporto alle attività amministrative dei Back Office CUP- Anagrafe
VALIDAZIONE EROGATO	Gestione validazione dell'erogato
GESTIONE MOD. ROSA	Gestione delle richieste di consulenza tra reparti (modelli rosa)
BOLLETTINO EOL	Descrizione del servizio all'art. 7B della precedente Sezione B del Disciplinare
DIGITALIZZAZIONE OTTICA	Gestione scannerizzazione ricette farmaceutica e specialistica

L'attività del personale di Umbria Salute dislocato presso le Aziende sanitarie, ma in costante raccordo con i Coordinatori Territoriali e la Direzione, ha consentito una gestione dei servizi di Supporto strutturata e nello stesso tempo capillare, coniugando l'autonomia organizzativa di Umbria Salute ad una efficace azione di sostegno diretto dei Servizi tecnico-amministrativi delle ASL. Al fine di garantire efficienza ed efficacia nell'erogazione dei servizi suddetti, sono proseguite nel corso dell'anno 2014 le azioni di monitoraggio e di contenimento dell'assenteismo degli operatori preposti a tali attività. Di seguito si riporta la tabella delle ore prestate dagli operatori presso le varie strutture. A fronte del monte ore annuo contrattualizzato con i dipendenti che prestano lavoro presso le varie Aziende sanitarie, sono ripartite per territorio le ore corrispondenti

alle varie tipologie di assenza e le ore di lavoro straordinario cui si è ricorso per cercare di garantire la continuità nell'erogazione dei servizi.

DESCRIZIONE	AUSL UMBRIA N. 1 CITTA' DI CASTELLO	AUSL UMBRIA N. 1 PERUGIA	AUSL UMBRIA N. 2 FOLIGNO / SPOLETO	AUSL UMBRIA N. 2 TERNI	AZ. OSP. PG	AZ. OSP. TR	TOTALE
ORE ANNUE	24.534	123.134	109.313	114.659	86.225	44.944	502.810
MALATTIA	623	2.835	1.220	2.642	2.602	1.330	11.252
FERIE	2.250	10.842	9.472	10.551	7.534	4.404	45.052
MATERNITA'	612	4.286	4.297	2.657	2.289	645	14.786
ALLATTAMENTO	278	380	153	318	569	407	2.105
ROL	227	1.130	1.146	1.328	1.096	634	5.562
L. 104	552	1.567	1.499	436	794	-	4.847
ALTRE ASSENZE (LUTTO, CARICHE PUBBLICHE, DONAZIONE SANGUE, CORSI, ECC.)	94	342	749	1.517	516	535	3.753
TOTALE	4.635	21.382	18.536	19.449	15.399	7.955	87.357
STRAORDINARIO	242	5.731	4.267	2.883	3.165	1.102	17.389
TOTALE ORE PRESTATE	20.140,02	107.483,35	95.044,17	98.092,13	73.991,02	38.091,22	432.841,90

A fronte del monte ore annuo contrattualizzato con i dipendenti, si evidenzia l'incidenza percentuale delle varie tipologie di assenza, nonché l'incidenza percentuale degli straordinari che si sono resi necessari per cercare di rispettare gli impegni contrattuali con le varie Aziende:

DESCRIZIONE	AUSL UMBRIA N. 1 CITTA' DI CASTELLO	AUSL UMBRIA N. 1 PERUGIA	AUSL UMBRIA N. 2 FOLIGNO / SPOLETO	AUSL UMBRIA N. 2 TERNI	AZ. OSP. PG	AZ. OSP. TR	Media
MALATTIA	3%	2%	1%	2%	3%	3%	2%
FERIE	9%	9%	9%	9%	9%	10%	9%
MATERNITA'	2%	3%	4%	2%	3%	1%	3%
ALLATTAMENTO	1%	0%	0%	0%	1%	1%	0%
ROL	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
L. 104	2%	1%	1%	0%	1%	0%	1%
ALTRE ASSENZE (LUTTO, CARICHE PUBBLICHE, DONAZIONE SANGUE, CORSI, ECC.)	0%	0%	1%	1%	1%	1%	1%
TOTALE	19%	17%	17%	17%	18%	18%	17%
STRAORDINARIO	5%	27%	23%	15%	21%	14%	20%
TOTALE ORE PRESTATE	82%	87%	87%	86%	86%	85%	86%

Dalla tabella suddetta si evince una percentuale di assenza rispetto alle ore contrattualizzate coi dipendenti pari al 17% rispetto ad una percentuale del 19% nell'esercizio precedente. In particolare,

a fronte della prosecuzione delle azioni volte allo smantellamento delle ferie accumulate (che hanno fatto aumentare l'incidenza delle assenze per ferie dell'1% rispetto al 2013), sono diminuite del 2% le assenze per maternità. Per sopperire alle carenze di personale, si è fatto ricorso anche agli straordinari, che hanno coperto il 20% delle ore di assenza.

SERVIZI ICT PER LE AZIENDE

Con l'acquisto del ramo Sanità di Webred in Umbria salute sono transitati una serie di contratti di erogazione del servizio di assistenza applicativa agli utenti incentrati sul sistema Unico di Prenotazione, sulle aree amministrativo contabili proprie delle Aziende sanitarie, sui servizi che le Aziende erogano sul territorio e quelli connessi alla gestione di alcune reti sanitarie specialistiche. Il servizio di assistenza applicativa che ha presentato gli stessi livelli di servizio e non ha avuto interruzioni anche in presenza della cessione del ramo di azienda si declina attraverso l'erogazione delle attività di aiuto agli utenti nell'utilizzo corrette delle funzionalità dei sistemi usati, di produzione di particolari report, di produzione di flussi per il colloquio con gli enti esterni e di manutenzione correttiva di tali sistemi. In relazione al sistema di Prenotazione delle prestazioni le azioni di assistenza applicativa sono erogate con particolare riguardo alle funzioni di back office del sistema attraverso le attività di profilatura, di parametrizzazione del sistema e di produzione di report e di banche dati necessari al monitoraggio di tutte le azioni svolte dal sistema. Le aree di carattere amministrativo comprendono la gestione dell'ingresso di un paziente in Ospedale attuata grazie alle funzionalità dei sistemi di gestione del Pronto Soccorso e delle Accettazioni/Dimissioni alle aree di gestione del personale ed infine alla gestione della contabilità economico patrimoniale delle Aziende. Per quanto concerne i servizi sul territorio Umbria salute ha acquisito i contratti relativi alla gestione dei servizi di Assistenza Domiciliare Integrata, di gestione del Sistema della Salute Mentale della sola EX ASL 4, della gestione della Residenzialità. Infine i servizi che da US eroga per le reti specialistiche riguardano solamente il pagamento dei canoni di manutenzione del prodotto software utilizzato ai fornitori esterni.

CRAS

Così come previsto dalla Legge di riordino delle società partecipate dalla Regione Umbria in ambito dei servizi di ICT (L 9 del 29/04/2014) è stata istituita all'interno di US come struttura operativa la Centrale Regionale Acquisti per la Sanità (CRAS) con funzioni di centralizzare gli acquisti di beni e servizi per la sanità ottimizzando l'impiego delle risorse anche con la

razionalizzazione dei diversi processi di approvvigionamento e della spesa effettuata per forniture. Nell'anno 2014 le azioni della CRAS si sono indirizzate essenzialmente nella definizione di strumenti operativi che permettessero di avviare le azioni di approvvigionamento. Così come richiesto dalla Legge è stato prodotto il Piano annuale della CRAS che individua le azioni di acquisto centralizzato da mettere in campo nel corso del 2104. Il Piano completato in agosto è stato comunicato alla Regione che lo ha approvato con DGR n 1190 del settembre 2014. In particolare considerato che in US non sono presenti in numero sufficiente le professionalità adeguate a svolgere i compiti assegnati alla CRAS e visto che tali professionalità dovrebbero provenire dalle Aziende e dalla Regione nelle more della definizione degli strumenti legali attraverso i quali recuperare tale personale è stato deciso di sottoscrivere tra le aziende Sanitare e la US un'apposita convenzione che permettesse alla CRAS di svolgere le azioni di acquisto. In base a tale atto l'Amministratore Unico di Umbria Salute su designazione delle Aziende nomina i Responsabili Unici del Provvedimento (RUP) ed i Responsabili Tecnici per la composizione delle commissioni tecniche a supporto delle gare. La convezione affida all'Amministratore Unico di Umbria Salute le azioni di monitoraggio e di controllo dell'attività dei Responsabili del procedimento nello svolgimento delle procedure di gara ad essi attribuite. Infine con la Convezione si è stabilito che l'Amministratore Unico di Umbria Salute su proposta dal Responsabile Unico del procedimento adotti la determina a contrarre il provvedimento di aggiudicazione definitiva dall'appalto e di trasmetterla alle aziende interessate per la definizione dei relativi contratti.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La Umbria Salute, nell'anno 2014, è stata caratterizzata da una rapida crescita dimensionale dovuta all'acquisizione del Ramo Sanità della Webred che ha avuto come conseguenza sia un aumento dell'organico che è divenuto di 350 risorse e sia in un incremento del fatturato che è passato dai 9.603 K€ del 2013 agli attuali 12.472 K/€.

Nonostante i vincoli restrittivi dettati dal legislatore in merito alle assunzioni di lavoratori dipendenti, che ha imposto di ricorrere nell'impiego di manodopera a strumenti quali il lavoro straordinario e il lavoro somministrato incrementandone l'impiego le attività per l'anno 2015 continueranno per la componente della Struttura Servizi all'utenza con il percorso di ottimizzazione e di riorganizzazione delle attività iniziato in precedenza, attraverso la ricerca della massima efficienza nella gestione delle risorse umane al fine di garantire e migliorare gli standard qualitativi dei servizi offerti alle aziende socie, mantenendo nel contempo i costi al di sotto della media di mercato.

Allo scopo è stata identificata una metodologia di monitoraggio delle attività degli operatori di sportello tesa ad individuare le postazioni con una operatività non pienamente soddisfacente che, rappresentata su un Quadrante Magico¹, permette di evidenziare i possibili casi di razionalizzazione e di ottimizzazione dell'uso delle risorse umane. Tale metodologia unita al controllo degli indici di assenteismo e al miglioramento dei meccanismi di turnazione e sostituzione degli operatori, grazie anche all'adozione di nuovi strumenti informatici di ultima generazione, permetterà di garantire e di migliorare il livello di servizio reso all'utenza finale.

Per la struttura Servizi all'Utenza, è intenzione della Società continuare a qualificare il proprio personale ivi impiegato per far fronte o ad auspicabili ampliamenti delle attività erogate nei settori a più a diretto contatto con l'utenza (i c d. "Contact services") o attuando una completa riqualificazione degli operatori che permetta il passaggio verso la Struttura "ICT delle aziende" per l'erogazione dei servizi di assistenza all'utenza o verso la Struttura CRAS a supporto delle azioni di approvvigionamento centralizzato.

La Struttura ICT delle Aziende sarà impegnata nel corso del 2015 a garantire i livelli di servizio resi sia ai Soci che agli altri clienti su cui si operava attraverso i centri di competenza trasferiti in Umbria Salute e nel corso dell'anno si cercherà di convogliare e dare visione organica alle diverse

¹ Basato sul modello individuato dalla Magic *Quadrant* research methodology

esigenze di carattere informatico provenienti dalle Aziende Sanitarie cercando, nel contempo, di renderle allineate a quelle di pari natura espresse dalla Regione. Allo scopo a partire dai primi mesi dell'anno 2015 si renderà operativa una speciale cabina di regia che assolva ai compiti sopra esposti e che vedrà la partecipazione di tutte le Aziende Sanitarie di Umbria Salute e dalla Regione.

Una delle prime iniziative derivate da questa innovativa modalità di condivisione delle esigenze è l'avvio del progetto di porting della Piattaforma di contabilità amministrativo contabile (ERP SAP) verso l'ultima versione rilasciata dal produttore che impegnerà, quasi completamente, le risorse presenti nel Centro di Competenza SAP.

Particolare attenzione sarà invece posta all'organizzazione della componente Centrale Regionale di Acquisti per la Sanità (CRAS) che nel corso dell'anno 2015 dovrà iniziare ad assumere una consistenza d'organico che le permetta di avviare al proprio interno le azioni di approvvigionamento dovute alle strategie regionali ed ai fabbisogni espressi e pianificati dalle singole Aziende. Difatti nel corso del 2015 saranno emessi appositi bandi per la ricerca di personale che, tenendo conto dell'impossibilità di Umbria Salute di assumere dettata dalla L. 9 del 2014 e dalla legislazione vigente in materia, consentano di disporre di personale proveniente dalle Aziende e dalla Regione. In ambito CRAS oltre al lavoro per l'effettuazione delle diverse azioni di acquisto pianificate per l'anno particolarmente impegnativo sarà il compito del personale della struttura nella dovuta partecipazione quale Ente Aggregatore individuato dalla Regione Umbria, al Tavolo nazionale degli Enti Aggregatori che annualmente deve individuare le strategie di acquisizione di beni e servizi per la PA a livello nazionale definendo apposite categorie commerciali e soglie di gara che permettano l'ottimizzazione la razionalizzazione degli acquisti.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2014 la Società risulta controllata al 100 % dalle n. 4 Aziende sanitarie della regione Umbria, ciascuna delle quali, a seguito dell'acquisizione della quota di proprietà Webred SpA in data 26.02.2014, detiene una partecipazione di pari valore nel capitale sociale di Umbria Salute e precisamente:

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

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

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

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

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

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

Al 31 dicembre 2014 Umbria Salute ha fornito alle Aziende sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi), sono rappresentati nella successiva tabella:

Valori in €/000

SOCI	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
AUSL Umbria n.1	891			3.463
AUSL Umbria n.2	1.122			5.291
AZ. OSP. PG	490			2.176
AZ. OSP. TR	208			1.187
	2.710	0	0	12.118

QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

Si precisa che la società non possiede né quote proprie, né azioni della società controllante e che non ha compiuto in tutto l'esercizio 2014 alcun acquisto o alienazione di dette azioni o quote.

ANALISI DEI RISCHI

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

RISCHIO DI CAMBIO

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

RISCHIO DI CREDITO

Umbria Salute S.c.a r.l, svolge la propria attività prevalentemente per i propri Soci consorziati, la gestione finanziaria dell'esercizio evidenzia un tempo medio d'incasso pari a 86 giorni (- 3 giorni rispetto al 2013) e una posizione finanziaria netta di 1.045 K/€. La Società inoltre, esegue un monitoraggio costante sullo scadenziario dei crediti. Per detti motivi si ritiene non sussistano rischi di credito.

RISCHIO DI LIQUIDITA'

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

PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2014

Non si sono verificati fatti di rilievo da segnalare successivi al 31.12.2014.



BILANCIO al 31 DICEMBRE 2014

<u>Stato patrimoniale</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	53.973	8.063
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento	32.037	29.979
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	1.850	574
<u>Totale immobilizzazioni immateriali</u>	<u>87.859</u>	<u>38.616</u>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e macchinario		
3) attrezzature industriali e commerciali		
4) altri beni	38.700	25.111
5) immobilizzazioni in corso e acconti.		
<u>Totale immobilizzazioni materiali</u>	<u>38.700</u>	<u>25.111</u>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso altri

Totale crediti

3) altri titoli

4) azioni proprie

4) azioni proprie

azioni proprie, valore nominale complessivo

Totale immobilizzazioni finanziarie

Totale immobilizzazioni (B) 126.559 63.727

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo 4.000

2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati

3) lavori in corso su ordinazione

4) prodotti finiti e merci 59.254

5) acconti

Totale rimanenze 59.254 4.000

II - Crediti

1) verso clienti

esigibili entro l'esercizio successivo 3.098.920 2.134.084

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso clienti 3.098.920 2.134.084

2) verso imprese controllate

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso imprese controllate

3) verso imprese collegate

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso imprese collegate

4) verso controllanti

esigibili entro l'esercizio successivo 212.148

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso controllanti - 212.148

4-bis) crediti tributari

esigibili entro l'esercizio successivo 120.522 357.152

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti tributari 120.522 357.152

4-ter) imposte anticipate

esigibili entro l'esercizio successivo 115.504 129.545

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale imposte anticipate 115.504 129.545

5) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo 6.379 4.411

esigibili oltre l'esercizio successivo 70.941 45.374

Totale crediti verso altri 77.320 49.785

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2014

<u>Totale crediti</u>	<u>3.412.266</u>	<u>2.882.714</u>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) azioni proprie		
5) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo		
6) altri titoli.		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.043.865	341.201
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	1.263	1.134
<u>Totale disponibilità liquide</u>	<u>1.045.128</u>	<u>342.335</u>
Totale attivo circolante (C)	4.516.648	3.229.049
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	11.801	14.539
Disaggio su prestiti		
Totale ratei e risconti (D)	11.801	14.539
Totale attivo	4.655.009	3.307.315
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.986	24.986
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie	5.500	5.500
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	104.477	104.477
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Varie altre riserve	100.000	100.000
<i>Totale altre riserve</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		

IX - Utile (perdita) dell'esercizio

Utile (perdita) dell'esercizio

Copertura parziale perdita d'esercizio

Utile (perdita) residua

Totale patrimonio netto334.963 334.963**B) Fondi per rischi e oneri**

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili

2) per imposte, anche differite

3) altri

159.488 -

Totale fondi per rischi ed oneri159.488 -**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato****992.543** **440.119****D) Debiti****1) obbligazioni**

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale obbligazioni

2) obbligazioni convertibili

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale obbligazioni convertibili

3) debiti verso soci per finanziamenti

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale debiti verso soci per finanziamenti

4) debiti verso banche

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale debiti verso banche

5) debiti verso altri finanziatori

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale debiti verso altri finanziatori

6) acconti

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale acconti

7) debiti verso fornitori

esigibili entro l'esercizio successivo

1.161.429 460.919

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale debiti verso fornitori1.161.429 460.919**8) debiti rappresentati da titoli di credito**

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale debiti rappresentati da titoli di credito

9) debiti verso imprese controllate

esigibili entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		259.823
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale debiti verso controllanti</i>	-	259.823
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	348.373	465.897
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale debiti tributari</i>	348.373	465.897
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	621.483	496.318
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	621.483	496.318
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.036.731	849.276
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale altri debiti</i>	1.036.731	849.276
<u><i>Totale debiti</i></u>	<u>3.168.016</u>	<u>2.532.233</u>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi		
Aggio su prestiti		
<u><i>Totale ratei e risconti</i></u>		
Totale passivo	4.655.009	3.307.315

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2014

<u>Conto economico</u>	2014	2013
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.471.901	9.602.930
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	31.002	47.039
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>31.002</i>	<i>47.039</i>
<u>Totale valore della produzione</u>	<u>12.502.903</u>	<u>9.649.969</u>
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	103.144	103.563
7) per servizi	1.228.663	430.238
8) per godimento di beni di terzi	24.931	20.228
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	7.311.039	6.370.255
b) oneri sociali	2.178.857	1.800.322
c) trattamento di fine rapporto	546.498	473.569
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	631.191	248.472
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>10.667.584</i>	<i>8.892.618</i>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.454	6.721
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.297	5.688
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>25.750</i>	<i>12.409</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi	159.488	
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	11.523	10.127
<u>Totale costi della produzione</u>	<u>12.221.084</u>	<u>9.469.183</u>
<u>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</u>	<u>281.819</u>	<u>180.786</u>
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
altri		

Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
altri	491	1.923
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>491</i>	<i>1.923</i>
<u><i>Totale altri proventi finanziari</i></u>	<u><i>491</i></u>	<u><i>1.923</i></u>
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
altri	49.922	16.894
<u><i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i></u>	<u><i>49.922</i></u>	<u><i>16.894</i></u>
17-bis) utili e perdite su cambi		
<u><i>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</i></u>	<u><i>-49.430</i></u>	<u><i>-14.971</i></u>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)		
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5		
altri	1.077	2.329
<u><i>Totale proventi</i></u>	<u><i>1.077</i></u>	<u><i>2.329</i></u>
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14		
imposte relative ad esercizi precedenti		
altri	10.588	658
<u><i>Totale oneri</i></u>	<u><i>10.588</i></u>	<u><i>658</i></u>
<u><i>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</i></u>	<u><i>-9.511</i></u>	<u><i>1.671</i></u>
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	222.878	167.486
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	222.878	167.486
imposte differite		
imposte anticipate		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2014

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	222.878	167.486
23) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa bilancio al 31 Dicembre 2014

CRITERI DI FORMAZIONE

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

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato predisposto in conformità a quanto previsto dagli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa redatta ai sensi degli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile, che costituisce ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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

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

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

Le voci del bilancio sono confrontate con quelle corrispondenti del bilancio dell'esercizio 2013 ed i valori sono espressi in unità di euro.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

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

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

B.I.) - Immobilizzazioni immateriali

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

In particolare i criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

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

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono al costo relativo alla trasformazione da S.r.l. a S.c. a r.l. e sono state iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio imputati direttamente alle singole voci.

B.II.) - Immobilizzazioni materiali

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

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

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

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

15% per macchinari, apparecchi e attrezzi vari;

20% per macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche;

15% per arredi ed impianti.

C.I.) – Rimanenze

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

C.II.) - Crediti

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

C.IV.) - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

D) - Ratei e risconti attivi

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

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

B) - Fondo per rischi e oneri

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

C) - Fondo TFR

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

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

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

D) - Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

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

E) Ratei e risconti

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

CONTI D'ORDINE

Evidenziano gli impegni assunti e le garanzie ricevute o prestate e sono iscritti al valore nominale.

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

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

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

Imposte correnti, differite e anticipate

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Il debito per imposte correnti è esposto nella voce Debiti Tributari.

Commento alle voci del bilancio**STATO PATRIMONIALE****ATTIVO*****B) IMMOBILIZZAZIONI******B.1. Immobilizzazioni Immateriali*****Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)**

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Avviame nto	Altre immob. Immat.li	Totale immobiliz . immateri ali
Valore di inizio esercizio	8.063	29.979	574	38.616
Costo				
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-10.776	-3.641	-1.037	-15.454
Svalutazioni	-761			
Valore di bilancio	53.973	32.037	1.850	87.860
Variazioni nell'esercizio	45.910	2.058	-1.276	49.245
Incrementi per acquisizioni	58.211	5.699	2.313	66.223
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-10.776	-3.641	-1.037	-15.454
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-761			-761
Altre variazioni	-764			-764
Totale variazioni	45.910	2.058	1.276	49.245
Valore di fine esercizio	53.973	32.037	1.850	87.860
Costo				
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-10.776	-3.641	-1.307	-15.454
Svalutazioni	-761			
Valore di bilancio	53.973	32.037	1.850	87.860

B.I.3 Diritti di Brevetto Industriale e delle opere dell'ingegno

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

B.I.5 Avviamento

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

B.I.7 Altre immobil. Immateriali

Le altre immobilizzazioni immateriali riguardano le spese notarili sostenute per l'acquisizione del ramo sanità.

B.II. Immobilizzazioni Materiali**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)**

	Altre Immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio	60.265	60.265
Costo	60.265	60.265
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-45.154	-45.154
Svalutazioni		
Valore di bilancio	38.700	38.700
Variazioni nell'esercizio	13.590	13.590
Incrementi per acquisizioni	24.537	24.537
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	-10.000	-10.000
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		
Altre variazioni	- 947	- 947
Totale variazioni	13.590	13.590
Valore di fine esercizio	38.700	38.700
Costo	60.265	60.265
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-45.154	-45.154
Svalutazioni		
Valore di bilancio	38.700	38.700

B.II.4 Altri beni

Gli altri beni riguardano macchine d'ufficio, telefoni, stampanti, computer e mobili che si sono resi necessari per consentire l'ampliata operatività aziendale.

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

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

L'ammortamento è stato calcolato, come nei precedenti esercizi, sulla base di aliquote correlate al periodo economico-tecnico di utilizzo; tali valutazioni recepiscono le disposizioni dell'art. 2426 del codice civile.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.I Rimanenze

Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)		
	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	4.000	4.000
Variazione nell'esercizio	55.254	55.254
Valore di fine esercizio	59.254	59.254

C.I.4 Prodotti finiti e merci

Le rimanenze, che riguardano le licenze software acquistate a fine anno per l'espletamento di nuove procedure operative e non ancora installate, sono state valutate al costo d'acquisto.

C.II Crediti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	2.134.084	212.148	357.152	129.545	49.785	2.882.714
Variazione nell'esercizio	964.836	-212.148	-236.630	-14.041	27.535	529.552
Valore di fine esercizio	3.098.920	0	120.522	115.504	77.320	3.412.266
Quota scadente oltre 5 anni						

C.II.1 Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale e sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. Tale voce comprende gli importi fatturati a tutto il 31 dicembre 2013 per le prestazioni di servizi emesse nei confronti dei consorziati, della Regione Umbria e di Webred Spa.

C.II.4 Crediti verso imprese controllanti

I crediti verso imprese controllanti presenti gli anni precedenti erano riferiti al socio Webred Spa, che nel corso dell'anno 2014 è uscito dalla compagine societaria di Umbria Salute. Pertanto tali crediti hanno trovato quest'anno allocazione nei crediti verso clienti.

C.II.4bis Crediti tributari

I crediti tributari si riferiscono per € 7.231,50 al credito Iva; per € 95.832 all'istanza di rimborso Irap presentata a gennaio 2013 (articolo 2, comma 1-quater, decreto legge n. 201/2011); per € 17.458 ai crediti d'imposta IRES;

C.II.4 ter Crediti per imposte anticipate

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

C.II.5 Crediti verso altri

Tali crediti si riferiscono per € 6.379 al rimborso dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione, e per € 70.942 al prestito concesso ai dirigenti.

C.IV Disponibilità liquide

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	341.201	1.134	342.335
Variazione nell'esercizio	702.664	129	702.793
Valore di fine esercizio	1.043.865	1.263	1.045.128

C.IV 1 Depositi bancari e postali

Tale importo si riferisce per € 14.050 al saldo del c/c presso la BNL SpA, per € 571.470 al saldo del conto corrente c/o la Casse di Risparmio dell'Umbria (ex Carit), per € 6.410 (ex Carisfo), per € 436.172 al saldo del conto corrente c/o Unicredit Spa e per € 237 a debito presso B.P.S. Spa.

C.IV 3 Denaro in cassa

Rappresentano la consistenza di denaro in cassa al 31/12/2013 pari ad € 1.263.

D) Ratei e risconti

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)

	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	2.112	12.427	14.539
Variazione nell'esercizio	6.537	-9.275	-2.738
Valore di fine esercizio	8.649	3.152	11.801

I ratei attivi riguardano i rimborsi dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione di competenza dell'anno 2014.

Le principali voci che compongono i risconti attivi si riferiscono:

- per € 1.280 canoni di assistenza software;
- per € 888 alle assicurazioni;
- per € 853 ad abbonamenti per riviste;
- per € 73 ai domini di posta elettronica certificata;
- per € 58 alle spese telefoniche.

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

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

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

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

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2013 ammonta a € 100.000.

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

La Riserva legale ammonta a € 5.500 e non risulta incrementata in conseguenza del pareggio di bilancio raggiunto per l'anno 2014.

La Riserva Statutaria ammonta a € 104.477.

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

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

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

Legenda

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

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

D) Fondi per rischi e oneri

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	159.488	159.488
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	159.488	159.488
Valore di fine esercizio	159.488	159.488

Il fondo per rischi ed oneri è stato istituito in attesa della conclusione della trattativa sindacale che riguarda il rinnovo del contratto collettivo nazionale del lavoro. Esso fa riferimento alla stima del valore del suddetto rinnovo di competenza dell'esercizio in chiusura.

C) Fondo Trattamento di fine rapporto**Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	440.119
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.085
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	539.339
Totale variazioni	552.424
Valore di fine esercizio	992.543

Il Fondo T.F.R. al 31 dicembre 2013, aumentato in seguito all'acquisizione del ramo sanità, è iscritto al netto degli utilizzi avvenuti nel corso dell'esercizio ed è aumentato della rivalutazione annua, il cui importo si riferisce alla rivalutazione dell'accantonamento al 31/12/2007 in quanto la restante quota maturata nell'esercizio è stata versata per intero ai Fondi pensione stabiliti dalla legge 27 Dicembre 2006, n. 296 articolo 1, commi 755 e seguenti.

D) DEBITI**Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)**

	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	460.919	259.823	465.897	496.318	849.276	2.532.233
Variazione nell'esercizio	700.510	-259.823	-117.524	125.165	187.455	635.783
Valore di fine esercizio	1.161.429	0	348.373	621.483	1.036.731	3.168.016
Di cui di durata superiore a 5 anni						

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

D.7 Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad € 1.161.429 e fanno riferimento per € 493.290 a fatture ricevute, per € 316.891 a fatture da ricevere e per € 341.369 sono relativi al Fallimento Acas Services Srl per i quali si è in attesa di indicazioni da parte della Curatela Fallimentare.

D.10 Debiti v/imprese controllanti

I debiti verso imprese controllanti presenti nell'anno precedente si riferiscono esclusivamente al socio Webred Spa. Poiché tale società nell'anno 2014 è uscita dalla compagine sociale, tali debiti sono stati inclusi nella voce "debiti vs fornitori".

D.11 Debiti Tributari

I debiti tributari sono così composti:

- IRPEF € 220.736;
- IRAP € 34.970;

con scadenza entro l'esercizio successivo;

- IVA c/vendite € 92.667

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

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

I debiti in oggetto pari ad € 621.483 sono così suddivisi:

- Inps € 554.797;
- Inail € 5.283;
- Fonte € 27.465;
- Fondo Est € 4.034;
- Inps Gestione Separata € 5.095;
- Fondi di previdenza complementare € 24.809.

Tali debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

D.14 Altri Debiti

Gli altri debiti riguardano le competenze dei dipendenti per € 1.016.650, l'Ente Bilaterale per € 4.191, il debito relativo al fallimento Acas per € 12.971, e le quote associative dei sindacati cui hanno aderito i dipendenti per € 2.918.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni

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

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività (prospetto)

	Totale	1	2
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività			
Categoria di attività		SERVIZI ALL'UTENZA	SERVIZI ICT
Valore esercizio corrente	12.471.901	10.244.496	2.227.405

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

1) Servizi all'utenza

- AUSL UMBRIA 1 € 2.777.139
- AUSL UMBRIA 2 € 4.338.454
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € 1.922.130
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € 1.077.358
- WEBRED SPA € 129.414

2) Servizi ICT

- AUSL UMBRIA 1 € 685.721
- AUSL UMBRIA 2 € 952.762
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € 253.969
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € 110.105
- WEBRED SPA € 128.117
- REGIONE UMBRIA € 75.347
- FORMA AZIENDA € 21.384

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

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica (prospetto)

	Totale	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Valore esercizio corrente	12.471.901	12.471.901

A.5 Altri Ricavi e Proventi

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento per € 9.803 al distacco di ns. personale presso Webred Spa avvenuto nel corso del primo trimestre 2014; per € 20.084 ai rimborsi dei permessi del personale che ricopre cariche pubbliche e per € 1.116 alle spese di bollo che vengono rimborsate dai nostri clienti.

B) Costi della produzione***B.6 Per materie prime, sussidiarie e di consumo***

Tale voce fa riferimento per € 147.037 al materiale per elaborazione commessa ovvero al consumo di carta e toner, servizio aggiuntivo per gli sportelli Cup/cassa dell'Azienda Ospedaliera di Perugia e della Ausl Umbria n. 2; per € 3.965 alla cancelleria, per € 11.397 alle spese per carburante relative alle auto aziendali e per € -59.254 alle rimanenze di magazzino relative alle nuove licenze software riferite alla parte amministrativo-contabile del personale acquistate a fine anno e non ancora installate.

B.7 Per servizi

I costi per servizi pari ad € 1.228.663 risultano così composti:

- *consulenze professionali varie* € 129.509 (consulenze notarili, legali, fiscali, sicurezza, qualità, paghe, ODV e progetto ristrutturazione nuova sede);
- *materiale vario* € 996;
- *assicurazioni* € 4.944;
- *compensi Amministratore Unico* € 103.353;
- *compensi Collegio Sindacale* € 38.380;
- *formazione* € 16.515;
- *affitto locali e costi di struttura* € 191.884;
- *spese cellulari, telefoniche e postali* € 14.377;
- *spese per commessa (manutenzione HD, acquisto e assistenza software, formazione..)* € 638.167;
- *rimborsi spese e trasferte* € 51.166;
- *assistenza e manutenzione sistema informativo interno* € 32.953;
- *commissioni e spese bancarie* € 6.419.

B.8 Per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono al noleggio automezzi.

B.9 Per il personale

I costi per il personale risultano così composti:

- Stipendi € 7.068.937;
- Contributi € 2.178.857;
- Accantonamento TFR € 546.498;
- Altri costi del personale € 631.191.

Nella voce “altri costi del personale” sono stati iscritti i costi relativi al distacco del personale Webred Spa pari ad € 9.879, il costo del lavoro interinale pari ad € 601.312 e l’incentivo all’esodo di un dipendente pari ad € 20.000.

B.10 Ammortamenti e Svalutazioni

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

B.12 Accantonamento per rischi

L'accantonamento a fondo rischi include l'entità degli oneri stimati nell'esercizio pari ad € 159.488 relativi al rinnovo del contratto collettivo nazionale del lavoro.

B.14 Oneri Diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono per € 6.112 alle spese relative all'imposta di bollo, per € 5.449 ad abbonamenti a libri, riviste e quotidiani, per € 4.962 alle insussistenze passive derivate dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa e per € - 5.000 alla rideterminazione del costo derivante dall' Iva su acquisti per vendite esenti determinata in sede di calcolo del Pro-rata.

C) Proventi e Oneri Finanziari

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari pari ad € 49.430 è dato dalla differenza dei proventi finanziari, dovuti ad interessi attivi per € 491 dedotti gli interessi passivi pari ad € 49.922.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti (prospetto)

	Debiti verso banche	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	49.922	49.922

E) Proventi e Oneri Straordinari

I proventi straordinari sono costituiti per € 1.077 da sopravvenienze attive e per € 10.588 da sopravvenienze passive relative a costi di competenza di esercizi precedenti.

E.22 Imposte sul reddito d'esercizio

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

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

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	59.190
Totale differenze temporanee imponibili	8.133
Differenze temporanee nette	51.057
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-129.545
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	14.041
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-115.504

Dettaglio differenze temporanee deducibili (prospetto)

		Totale	
Differenze temporanee deducibili			
Descrizione		Utilizzo perdite fiscali anni precedenti	Compensi amministratori anni precedenti pagati nell'esercizio
Importo	59.190	34.790	24.400

Dettaglio differenze temporanee imponibili (prospetto)

		Totale	
Differenze temporanee imponibili			
Descrizione		Compensi amministratori di competenza ma non pagati nell'esercizio	
Importo	8.133	8.133	

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali (prospetto)

	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale
Esercizio precedente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio		
relative a esercizi precedenti	381.503	104.913
Totale utilizzo	40.852	11.234
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	340.651	93.679
Totale beneficio rilevato	40.852	11.234
Esercizio corrente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio	0	
relative a esercizi precedenti	34.790	9.567
Totale utilizzo	34.790	9.567
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	305.861	84.112
Totale beneficio rilevato	34.790	9.567

Dati sull'occupazione

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	2	3	347	351

Compensi ad amministratori e sindaci

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci (prospetto)

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totale compensi a amministratori e sindaci
Valore	103.353	38.380	141.733

La voce “compensi ad amministratori” comprende il compenso spettante a Webred Spa per il periodo gennaio-marzo 2014, e quello spettante al nuovo Amministratore Unico da aprile a dicembre 2014.

La voce “compensi a sindaci” è comprensiva del compenso spettante agli stessi in qualità di Revisori Legali dei conti.

Informativa sull’attività di direzione e coordinamento

Ai sensi degli art. 2497 e ss c.c., miranti a disciplinare la trasparenza nell’esercizio di attività di direzione e coordinamento di Società, si precisa che la Società al 31/12/2014 risulta totalmente controllata dalle Asl.

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

Al 31 dicembre 2014 Webred Servizi ha fornito alle Aziende Sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi) sono così rappresentati:

- **AUSL Umbria n.1** Crediti € 890.518 e Ricavi € 3.462.860;
- **AUSL Umbria n.2** Crediti € 1.121.801 e Ricavi € 5.291.216;
- **Azienda Ospedaliera di Perugia** Crediti € 489.813 e Ricavi € 2.176.099;
- **Azienda Ospedaliera di Terni** Crediti € 208.103 e Ricavi € 1.187.463.

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

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

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

Signori Soci,

attestiamo che il bilancio di esercizio relativo all’anno 2013, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell’esercizio.

L’Amministratore Unico

Dott. Carlo Benedetti

Relazione dei Sindaci Revisori al bilancio chiuso al 31.12.2014

Ai sensi degli artt. 2429, comma 2, c.c. e 2409 ter lett. c) c.c.

All'Assemblea dei Soci della Società

UMBRIA SALUTE S.C.A R.L.

Sede in Via XX Settembre 150/a- Perugia

Capitale Sociale Euro 100.000,00 i.v.

Reg. Imp. 02915750547

Rea PG-250357

Signori Soci,

premesso che a norma dell'art. 2409-bis, c. 2, c.c. e dell'art. 2429, c.2, c.c. il Collegio Sindacale esercita sia l'attività di revisione legale dei conti sia l'attività di vigilanza amministrativa, diamo conto del nostro operato per l'esercizio chiuso al 31.12.2014 e

Vi presentiamo

la nostra relazione al bilancio della Vostra società chiuso al 31.12.2014.

In questa relazione il Collegio Sindacale, a cui avete affidato anche l'incarico del controllo legale dei conti, riferisce suddividendo la presente in due parti:

1. La prima parte ha come oggetto la Relazione al Bilancio ex art. 14 del D.Lgs. n. 39 del 27 Gennaio 2010;
2. La seconda parte ha come oggetto la Relazione al Bilancio ex art. 2429 comma 2 del c.c.

Parte I – RELAZIONE AL BILANCIO EX ART. 14 DEL D.LGS. 39/2010

Abbiamo svolto il controllo legale dei conti del bilancio d'esercizio della Umbria Salute S.c.a r.l. al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore Unico Dott. Carlo Benedetti. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall' Amministratore Unico. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 25 Marzo 2014.

- A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio di Umbria Salute S.c.a r.l. al 31 dicembre 2014 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.
- La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete all'Amministratore Unico Dott. Carlo Benedetti. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art.14 del D. Lgs. n.39 del 27 gennaio 2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Umbria Salute S.c.a r.l. al 31 dicembre 2014.

Parte II – RELAZIONE AL BILANCIO EX ART. 2429 comma 2 Cod. Civ.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2014 la nostra attività di vigilanza è stata svolta in ottemperanza al disposto dell'art. 2403 c.1 c.c., seguendo i Principi di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Avuto riguardo alle modalità con cui si è svolta la nostra attività istituzionale, Vi diamo atto di quanto segue.

Il Collegio Sindacale è stato nominato con delibera dell'Assemblea dei Soci del 20/04/2012 e resterà in carica fino all'approvazione del bilancio di esercizio 2014.

- Durante l'esercizio 2014 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Nel corso del 2014 abbiamo partecipato alla Conferenza Istituzionale degli Enti Soci ed alle successiva Assemblea dei soci in data 28 gennaio, 26 febbraio (Assemblea Ordinaria e Straordinaria), 25 marzo, 16 aprile, 30 aprile, 6 giugno (Assemblea Straordinaria), 11 luglio e 30 settembre. Oltre che l'approvazione del Bilancio 2013, del Consuntivo semestrale 2014 e del Budget 2014 e successive riprevisions, le questioni affrontate hanno prevalentemente riguardato le varie fasi del processo di riordino del sistema ICT regionale e sono state le seguenti:
 - Informativa in merito alla DGR n. 1293/2013 "Riordino sistema ICT. Adempimenti conseguenti alla risoluzione del Consiglio regionale n. 285/2013";
 - Informativa in merito all'acquisto da parte delle ASL delle quote della società detenute da Webred Spa (49%);
 - Analisi del perimetro e successiva acquisizione del ramo Sanità da Webred Spa secondo le risultanze della perizia giurata di stima da parte del perito incaricato della valutazione;
 - Costituzione della Centrale Regionale Acquisti Sanità (CRAS) ex art. 9 L.R. n.9 del 29 aprile 2014, relativo adeguamento dello Statuto societario e nomina gruppo di lavoro per la definizione del Regolamento di Gestione di tale attività;

MT

Benedetti

- Dimissioni di Webred Spa dalla carica e nomina, contratto di lavoro e rimborsi spesa del nuovo Amministratore Unico;
- Cambio sede societaria;
- Revisione regolamento Conferenza degli Enti Soci e nomina del Presidente;
- Proposta per richiesta di parere alla Giunta Regionale su limiti e modalità di assunzione di personale per garantire la corretta erogazione dei servizi da parte di Umbria Salute.

Dette Assemblee si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente affermare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale. A riguardo non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- Abbiamo ottenuto dall'Amministratore Unico, durante le riunioni svolte anche in sede di verifiche periodiche ex art. 2404 Cod. Civ., informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e dall'esame dei documenti aziendali; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti o denunce ex art. 2408 Cod. Civ.
- Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ex art. 2423 Cod. Civ.
- Per quanto a nostra conoscenza non abbiamo da esprimere alcun parere discorde in merito ai punti 5) e 6) dell'art. 2426 Cod. Civ.
- Dall'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Ai fini dell'attività di vigilanza ex art. 2403 Cod. Civ. abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2014, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Bilancio di esercizio

GRU

M. B. L.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2014, unitamente alla Relazione sulla gestione, è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale, da parte dell'Amministratore Unico, nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa.

Il Collegio Sindacale non ha proposte in ordine al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2014. Ritiene solamente opportuno - onde eventualmente facilitarne l'esame- limitarsi alla esposizione dei principali dati di stato patrimoniale e di conto economico, non avendo da fare alcun rilievo e/o eccezione.

Lo **stato patrimoniale** evidenzia il pareggio di bilancio e si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	2014	2013
A Crediti vs soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B Immobilizzazioni	126.559	63.727
C Attivo Circolante	4.516.649	3.229.049
D Ratei e risconti	11.801	14.539
TOTALE	4.655.009	3.307.315

PASSIVITA'	2014	2013
A Patrimonio Netto	334.963	334.963
B Fondo rischi e oneri	159.488	-
C TFR lav. subordinati	992.543	440.119
D Debiti	3.168.015	2.532.233
E Ratei e risconti	-	-
TOTALE	4.655.009	3.307.315

Il **conto economico** presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO

	2014	2013
Valore della produzione	12.502.903	9.649.969
Costi della produzione	12.221.084	9.469.183
<i>Differenza</i>	<i>281.819</i>	<i>180.786</i>
Proventi e oneri finanziari	- 49.430	- 14.970
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
Proventi e oneri straordinari	- 9.511	1.671
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>222.878</i>	<i>167.487</i>
Imposte sul reddito d'esercizio	- 222.878	- 167.487
TOTALE	-	-

Parere del Collegio Sindacale in merito la Bilancio

brd

Burli

A conclusione di quanto detto, considerata anche l'attività svolta nell'ambito della funzione di controllo legale dei conti, le cui risultanze sono contenute nella prima parte della presente relazione, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2014, così come predisposto dall'Amministratore Unico Dott. Carlo Benedetti.

Perugia, lì 02/04/2015

Il Collegio Sindacale
F.to Presidente del Collegio Sindacale
F.to Sindaco effettivo
F.to Sindaco effettivo

Dr. FERRUCCIO BUFALONI
Dott.ssa ORIETTA MERLINI
Dott.ssa MARIA TERESA BARTOLINI





Bilancio di esercizio 2014

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 2014, è stata predisposta secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/2011.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio. Essa è inoltre redatta sulla base dello schema ministeriale; alcuni punti, di applicazione solo per le ASL, vengono comunque conservati per mantenere la numerazione dei paragrafi prevista nello schema.

Documento Programmatico della Sicurezza

Come prescritto dalla legge n. 35 del 4 aprile 2012 che disciplina l'abolizione della redazione cartacea del DPS nonché del relativo riferimento nella presente relazione (punto 26, allegato B del Codice della Privacy), questa azienda, pur non redigendo il documento cartaceo, rispetta gli adempimenti previsti (D.D.G. n. 851 29/10/2014).

Prospetto riepilogativo dei dati SIOPE

Come prescritto dalla vigente normativa si allega la relazione redatta ai sensi dell'articolo 2 del decreto del Ministero Economia e Finanze del 23 dicembre 2009, predisposto in attuazione dell'art. 77- quater, comma 11, del decreto legge n. 112 del 2008 convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.

Attestazione ai sensi dell'art. 41 del Decreto Legge n. 66/2014, convertito, con modificazioni, in Legge n. 89/2014

A decorrere dall'anno 2014, alle relazioni ai bilanci di esercizio delle pubbliche amministrazioni, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. In merito alle misure adottate per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti si rinvia al paragrafo relativo alla gestione finanziaria.

2. Generalità sul territorio servito e sull'organizzazione dell'Azienda

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

La distribuzione dei pazienti ricoverati secondo il territorio di provenienza indica che sui 29.336 ricoveri effettuati nell'anno 2014 il 74,1% (21.749 casi) risiede nella provincia di Terni, il 6,3% (1.840 casi) risiede nella provincia di Perugia, il 19,1% (5.591 casi) proviene da altre regioni e il rimanente 0,5% (161 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 (4.883 casi), per una quota percentuale del 16,0% sul totale dei ricoveri.

Nella tabella seguente viene riportata la distribuzione dei ricoveri effettuati nell'anno 2014 secondo la provenienza dei pazienti e il regime di ricovero.

	Ricoveri ordinari	Ricoveri diurni	TOTALE	%
AUSL Umbria 1	901	148	1.049	3,6
AUSL Umbria 2	19.682	2853	22.535	76,8
Altre regioni	4.842	749	5.591	19,1
Eestero	155	6	161	0,5
TOTALE	25.580	3.756	29336	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 2014	
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	Malattie apparato respiratorio
0107	Clinica delle malattie infettive
0108	Nefrologia e dialisi
0109	Clinica dermatologica
0110	Diabetologia, dietologia e nutrizione clinica
0113	Medicina interna
0114	Lungodegenza
02	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA E SPECIALITA' CHIRURGICHE
0201	Chirurgia generale e specialità chirurgiche
0204	Chirurgia generale / chirurgia breve ed ambulatoriale
0207	Urologia
0208	Chirurgia urologica miniinvasiva
0209	Ortopedia e traumatologia
0210	Chirurgia della mano e microchirurgia collegata
0211	Chirurgia plastica e ricostruttiva

03	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA TESTA COLLO E DEI TESSUTI MOLLI
0301	Oculistica
0302	Clinica otorinolaringoiatrica e patologia cervico-facciale
0303	Chirurgia maxillo-facciale
04	DIPARTIMENTO DI NEUROSCIENZE
0401	Neurochirurgia
0402	Neurologia
0403	Neuroriabilitazione e medicina fisica
0404	Neurofisiopatologia
05	DIPARTIMENTO CARDIO TORACO VASCOLARE
0501	Cardiochirurgia
0502	Cardiologia
0503	Emodinamica
0504	Elettrofisiologia
0505	Terapia Intensiva cardiologica (UTIC)
0506	Cardioanestesia (T.I.P.O.)
0507	Chirurgia toracica
0508	Chirurgia vascolare
06	DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE
0601	Ostetricia e ginecologia
0602	Clinica pediatrica
0603	Neonatologia e patologia neonatale - T.I.N.
07	DIPARTIMENTO DI EMERGENZA URGENZA
0701	Anestesia e rianimazione

0702	Pronto soccorso accettazione astanteria
0704	Medicina d'urgenza
08	DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA DI LABORATORIO E IMMUNOTRASFUSIONALE
0801	Immunoematologia e trasfusionale
0802	Laboratorio analisi
09	DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E RADIOLOGIA TERAPEUTICA ED INTERVENTISTICA
0901	Radiologia
0902	Neuroradiologia e R.M.N.
0903	Medicina nucleare
11	DIPARTIMENTO DI ONCOLOGIA
1101	Oncologia medica
1102	Radioterapia
1103	Istituto di anatomia patologica
12	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA DELL'APPARATO DIGERENTE E DI GASTROENTEROLOGIA
1201	Fegato e chirurgia digestiva
1202	Gastroenterologia epatologica
1203	Endoscopia operativa

COD	DESCRIZIONE
1301	Servizio igiene prevenzione e protezione
1302	Direzione medica di presidio ospedaliero
1303	Farmacia
1304	Istituto di medicina legale
1305	Servizio di psicologia

1306	Dipartimento assistenza infermieristica tecnica riabilitativa ostetrica
1307	Rischio Clinico

COD	DESCRIZIONE
P020	Direzione amministrazione giuridica ed economica del personale
P030	Istruttoria procedimenti e gestione procedure per l'appalto di servizi e forniture di beni mobili
Q010	Direzione per le attività tecniche -Procedimenti evidenza pubblica per lavori
Q015	Direzione risorse economiche ed attività alberghiere
Q020	Ufficio controllo di gestione e sistemi informatici
Q030	Direzione affari generali e legali
Q080	Direzione economica e di contabilità generale

3. Generalità sulla struttura

3.1 Assistenza Ospedaliera

A) STATO DELL'ARTE

L'azienda opera mediante un solo presidio a gestione diretta.

L'Azienda Ospedaliera di Terni, rispetto alla sua missione, ricopre contemporaneamente il ruolo di ospedale di riferimento territoriale per la medio/bassa specialità, ospedale di alta specialità, al cui interno sono presenti specialità quali la Cardiocirurgia, l'Emodinamica, l'Elettrofisiologia, la Neurochirurgia e Neuroradiologia interventistica, la Neonatologia e Terapia intensiva neonatale, la Chirurgia Toracica, Vascolare e quella del Fegato) e ospedale universitario.

Sono inoltre sono presenti tre unità di Terapia Intensiva e un Pronto Soccorso di secondo livello.

I posti letto medi direttamente gestiti sono pari a 535 unità, così suddivisi:

N. posti letto ordinari = 502

N. posti letto diurni = 33

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

MODELLO HSP 11 Anno 2014	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 2014	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12

3.2 Assistenza Territoriale

A) STATO DELL'ARTE

L'azienda opera mediante un presidio a gestione diretta. La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nella seguente tabella.

Tipo struttura	Tipo assistenza		
	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio
Ambulatorio Laboratorio	1	1	1

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

MODELLO STS 11 Anno 2014	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11
---	---

4. L'attività del periodo

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITÀ DEGLI ESERCIZI 2014 E 2013

ATTIVITA' DI RICOVERO

Il numero dei posti letto medi annuali complessivi è stato pari a 535 unità (502 in regime di degenza e 33 in regime diurno), in leggero aumento complessivo rispetto all'anno precedente in ragione di un incremento di 16 unità relativamente all'attività di degenza e a una diminuzione di 7 unità in regime diurno. Per quanto riguarda invece la dotazione dei posti letto effettivi al 31/12/2014 si ha una situazione di 541 unità, dei quali 507 in regime di degenza e 34 in regime diurno; da notare l'andamento della dotazione di posti letto dall'anno 1997 al 2013, che è passata dalle 790 unità di fine 1997 alle 529 di dicembre 2013, con una riduzione complessiva di 261 posti letto (192 in regime di degenza e 69 in regime diurno, pari al 33,0% della situazione di partenza). I dati al mese di dicembre 2014 evidenziano invece un aumento di 19 posti letto in regime di degenza ordinaria rispetto al corrispondente mese dell'anno precedente, dovuto all'apertura del reparto di lungodegenza e all'incremento del numero di posti letto in area medica, e una contemporanea riduzione di 7 posti letto in regime diurno.

Il numero dei ricoveri complessivi nell'anno 2014 è diminuito di 959 unità (da 30.295 a 29.336, -3,3%) rispetto all'anno 2013. Tale diminuzione è dovuta al concomitante verificarsi di due fattori: un aumento dei ricoveri ordinari (da 24.790 a 25.580, +3,2%) principalmente dovuto ad un aumento del numero dei posti letto in area medica, unito ad una drastica riduzione del numero di ricoveri diurni (da 5.505 a 3.756, -31,8%) favorita dal quasi totale abbattimento del ricorso al day hospital di tipo diagnostico.

La sempre più consistente richiesta di afflusso da parte dei pazienti presso l'Azienda Ospedaliera di Terni ha determinato una crescita del tasso di occupazione dei posti letto (dal 93,0% del 2013 al 94,2% del 2014); il numero di pazienti in regime di degenza presenti in media ogni giorno è variato da 452 nel 2013 a 473 nel 2014.

Il valore dell'indice relativo alla complessità della casistica trattata è leggermente diminuito (peso medio DRG da 1,16 nel 2013 a 1,15 nell'anno 2014); tale fenomeno è stato causato dall'aumento dell'offerta di posti letto di degenza in area medica, caratterizzati da una minore complessità della casistica, che però ha fatto fronte alla pressante domanda di ricoveri in tale settore, favorita anche dalla insufficiente presenza di strutture post-acute in ambito territoriale.

Per quanto riguarda l'inappropriatezza della degenza, misurata dall'indice di performance, si è assistito ad un lieve aumento dell'indice (da 103,3 a 104,3).

Rispetto invece ai ricoveri potenzialmente inappropriati, considerando i 52 DRG a rischio di inappropriatezza indicati dalla Regione Umbria e restringendo la valutazione ai residenti nel territorio della ex A.S.L. n.4 di Terni, si rileva che nell'anno 2014 il dato è in forte riduzione rispetto all'anno precedente (da 4.604 a 4.150 ricoveri, -9,9%); la spiegazione di tale fenomeno è data dal fatto che da gen-

naio 2014, seguendo le indicazioni della Regione Umbria, è stata vietata alle strutture di ricovero da parte della Direzione Aziendale la possibilità di effettuare ricoveri diurni medici di tipo diagnostico; tale provvedimento ha quindi consentito di ridurre in maniera drastica il numero di ricoveri potenzialmente inappropriati e nel contempo di migliorare ulteriormente il valore del tasso di ospedalizzazione dei residenti nella provincia di Terni.

Scomponendo il dato complessivo del numero dei ricoveri si evidenzia:

- per quanto riguarda l'attività di medio-bassa specialità erogata a pazienti residenti in Umbria si registra una diminuzione di 691 ricoveri (da 22.844 a 22.153, -3,0%), frutto delle concomitanti situazioni relative ai posti letto di degenza in area medica e alla riduzione dei ricoveri diurni evidenziate sopra;
- esaminando poi l'attività di alta specialità erogata a pazienti residenti in Umbria si rileva una situazione di sostanziale stabilità (1.441 ricoveri nel 2013, 1.431 nel 2014); 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, si evidenzia che mentre nel 2013 per la prima volta dopo una serie di anni in cui l'afflusso di tali pazienti era andato incontro a una costante e lenta riduzione, si era avuta una brusca e marcata inversione di tendenza (da 5.519 nel 2012 a 6.010 nel 2013, +8,9%), nel 2014 il dato mostra una moderata diminuzione (da 6.010 a 5.752 nel 2014, -4,3%); poiché però il volume finanziario relativo a tale attività è aumentato, tale risultato dimostra che la diminuzione del numero dei ricoveri è dovuta alla programmata riduzione del ricorso al day hospital; rimane comunque un incremento nel biennio dei pazienti non umbri, situazione estremamente positiva in merito alle considerazioni riguardo alle potenzialità attrattive dell'Azienda Ospedaliera di Terni.

ATTIVITA' DI PRONTO SOCCORSO

Il numero dei pazienti trattati è aumentato di 40 unità (42.843 nel 2013, 42.883 nel 2014, +0,1%).

- 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 7.687 (17,9% del totale degli accessi), i codici verdi 22.020 (51,3%), i codici gialli 12.447 (29,0%) e i codici rossi 729 (1,7%).
- Il numero dei pazienti recatisi al pronto soccorso poi direttamente ricoverati sono stati 11.247 (26,2%).
- Il numero dei pazienti inviati all'OBI (Osservazione Breve Intensiva) sono stati 2.751, di cui ricoverati 429 (15,6%).

- o Andando infine a valutare il carico medio giornaliero di pazienti che accedono al pronto soccorso, tramite i dati precedenti si evince che in media ogni giorno ricorrono alle prestazioni di pronto soccorso 117 pazienti (21 codici bianchi, 60 codici verdi, 34 codici gialli, 2 codici rossi).

B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2014 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

Gli obiettivi principali di attività ospedaliera relativi all'esercizio 2014 sono stati rielaborati, rispetto a quelli che di norma venivano individuati negli anni precedenti, in virtù del forte incremento di attività ottenuto nel 2013 rispetto al 2012; tale fenomeno ha spinto la Direzione Aziendale a porre nel corso degli incontri di discussione e negoziazione dei budget 2014 con i Direttori delle Strutture eroganti attività di ricovero e specialistica obiettivi miranti ad una sostanziale stabilizzazione dei volumi rispetto a quanto fatto nel 2013.

Si è spinto in questo anno soprattutto verso il raggiungimento di una migliore appropriatezza di erogazione delle prestazioni, in particolare, come già detto, riguardo alla trasformazione di numerosi ricoveri diurni in attività ambulatoriale.

Ulteriore obiettivo è stato individuato nel perseguimento del corretto utilizzo delle risorse, in particolare dei beni sanitari, in relazione ai volumi di attività.

Di seguito si riporta una tabella in cui sono riportati i volumi di attività e i costi dei beni sanitari effettivi 2014, confrontati con i valori negoziati in sede di budget.

INDICATORE (valori finanziari in mln. di euro – tariffario ricoveri vigente anno 2014)	ANNO 2013	ANNO 2014	OBIETTIVO BUDGET 2014	VARIAZIONE % (rispetto al budget 2014)
Volume finanziario ricoveri medio-bassa specialità pazienti umbri	54,5	55,3	54,7	+1,2%
Volume finanziario ricoveri alta specialità pazienti umbri	22,6	21,8	22,6	-3,4%
Volume finanziario ricoveri pazienti altre regioni	20,7	21,0	20,8	+1,2%

Volume finanziario complessivo ricoveri	97,8	98,1	98,1	0,0%
Costo beni sanitari	42,6	45,0	44,9	+0,3%

Come si può notare dalla tabella sopra riportata, i risultati relativi ai volumi finanziari sia di attività che di costo hanno rispettato la programmazione aziendale elaborata ad inizio 2014.

Al fine di porre l'attenzione sull'efficienza dell'utilizzo dei beni e servizi, è stato costruito un indicatore in grado di rilevare il livello di efficienza nell'impiego dei beni sanitari; tale indicatore è calcolato in base al rapporto tra il costo dei beni sanitari al netto di quelli a somministrazione diretta (numeratore) e il volume finanziario complessivo dell'attività sia di ricovero che ambulatoriale erogata (denominatore).

In sostanza esprime il costo dei beni sanitari per unità di volume (€) di attività.

Nella tabella che segue viene riportata la situazione osservata negli anni 2013 e 2014.

Descrizione	2013	2014
Costi beni sanitari	42.642.703	45.022.581
Costi somministrazione diretta farmaci (file F)	9.177.446	10.115.719
Costi beni sanitari al netto file F	33.465.257	34.906.862
Volume attività ricovero	97.795.910	98.107.219
Volume attività specialistica-ambulatoriale	25.060.575	29.286.234
Volume complessivo attività	122.856.485	127.393.453
Costo beni sanitari per unità di volume di attività	0,27	0,27

Come si può notare dalla tabella si ha una sostanziale stabilità dell'indicatore di efficienza.

Rispetto invece agli obiettivi di appropriatezza inerenti la riduzione del numero dei ricoveri in regime di day hospital, si è visto in precedenza che essi sono stati ampiamente raggiunti.

In definitiva, da un esame dei dati esposti, si può affermare che, mentre nel corso dell'anno 2013 l'obiettivo principale della nuova Direzione di recuperare i livelli di efficienza aziendali attraverso un incremento della produzione e della produttività, ottenendo nel contempo una riduzione dei costi complessivi, era stato ampiamente raggiunto, nel 2014 si è ottenuto il risultato programmato di mantenere i volumi di attività e di costo sui livelli raggiunti nell'anno precedente.

4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITÀ DEGLI ESERCIZI 2014 E 2013

ATTIVITA' AMBULATORIALE PER ESTERNI

Il numero di prestazioni ambulatoriali per esterni è aumentato di 289.171 unità (1.915.605 nel 2013, 2.204.776 nel 2014, +15,1%).

Rispetto al valore dell'attività erogata si ha un incremento netto nel biennio pari a 4,2 milioni di euro (da 25,1 mln nel 2013 a 29,3 mln nel 2014); a tale proposito va sottolineato che le branche specialistiche che hanno determinato tale aumento sono in particolare la radioterapia (+1,4 mln. di euro), il laboratorio analisi (+1,3 mln. di euro) e l'oculistica (+0,8 mln. di euro).

Le branche specialistiche che producono maggiori volumi di attività sono le analisi di laboratorio (7,4 mln.), la radioterapia (4,8 mln.), la radiologia diagnostica (3,9 mln. di euro), l'oculistica (2,5 mln.), la nefrologia (2,8 mln.).

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

L'obiettivo principale riguardante il bilancio economico di esercizio 2014 riguardante l'assistenza territoriale è stato quello di programmare un incremento del valore dell'attività erogata in regime ambulatoriale, consentendo in tal modo sia di trattare mediante tale regime una parte delle attività precedentemente gestite in regime di ricovero diurno, sia di aumentare l'offerta di prestazioni al fine di ridurre i tempi di attesa dei pazienti.

Tale obiettivo, come si evince dai risultati, è stato ampiamente raggiunto in quanto i ricavi sono passati da 25.060.575 € del 2013 a 29.286.234 € del 2014.

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 2014 si compone di una serie di atti:

- D.G.R.U. n. 1199 del 28/10/2013 (Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2014)
- D.G.R.U. n. 944 del 28/07/2014 (Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio sanitario regionale. Riparto);
- D.G.R.U. n. 944 del 28/07/2014 (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 2014);
- D.G.R.U. n. 1158 del 15/09/2014 (Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio sanitario regionale per l'anno 2014. Ulteriori determinazioni);
- D.G.R.U. n. 1768 del 22/12/2014 (Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio sanitario regionale per l'anno 2014. Ulteriori determinazioni);
- D.G.R.U. n. 493 del 14/04/2015 (Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio sanitario regionale per l'anno 2014. Determinazioni).

In via preliminare si ricorda che, per effetto della legge regionale n. 18/2012, l'assetto del Servizio sanitario regionale è composto dal 1.1.2013 da due aziende sanitarie, la U.S.L. UMBRIA n. 1 e la U.S.L. UMBRIA n. 2 e due aziende ospedaliere, "S. Maria della Misericordia" di Perugia e "S. Maria" di Terni.

Per l'anno 2014, il livello di finanziamento regionale è stato inizialmente definito dall'art. 17, comma 1, del Decreto Legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni nella Legge 15 luglio 2011, n. 111, poi modificato dall'articolo 15, comma 22, del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95 (c.d. Spending Review), convertito con modificazioni nella Legge 7 agosto 2012, n. 135, che ne ha previsto una riduzione. Alla luce dei provvedimenti legislativi sopra richiamati, il livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2014 era quantificato in 107.716 milioni, pari a +0,8% rispetto all'anno precedente.

Il nuovo Patto per la Salute 2014-2016, sul quale è stata sancita la Intesa in sede di Conferenza Stato-Regioni in data 10 luglio 2014 (rep. n. 82/CSR), ha definito lo scenario di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per il triennio 2014-2016 e ha delineato una cornice di Sistema certa, una governance della Sanità sicura, per garantire l'equità e l'universalità del Sistema, nonché i Livelli Essenziali di Assistenza in modo appropriato ed uniforme a livello nazionale.

Peraltro, a decorrere dall'anno 2013, è entrato in vigore il Decreto Legislativo n. 68 del 6 maggio 2011 recante "Disposizioni in materia di autonomia di entrata delle regioni a statuto ordinario e delle province, nonché in materia di determinazione dei costi e dei fabbisogni standard nel settore sanita-

rio", che, al fine di assicurare un graduale e definitivo superamento dei criteri di riparto adottati ai sensi dell'articolo 1, comma 34 della Legge n. 662 del 23 dicembre 1996, prevede l'applicazione nel settore sanitario di costi e fabbisogni standard.

A fine anno infine (4 dicembre 2014) è stata sancita l'intesa in Conferenza Stato-Regioni che ha definito per l'esercizio in chiusura il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale (Rep. Atti n. 173-174/CSR) e delle quote vincolate agli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale (Rep. Atti n. 172/CSR).

Per effetto dell'evoluzione del contesto normativo, la programmazione regionale delle risorse finanziarie è stata ulteriormente adeguata a fine esercizio (DGR 1768/2014) e in fase di chiusura dell'esercizio (DGR 493/2015) modificando ed integrando ulteriormente le risorse di parte corrente assegnate durante l'esercizio.

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 2014 e dei primi mesi del 2015.

La strutturazione per budget dei Centri di approvvigionamento di risorse ha svolto una ulteriore funzione di supporto all'azione di governo aziendale, in particolare per il controllo dei costi al livello degli stessi centri.

Il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2014 approvato con deliberazione n. 681 del 27 novembre 2013, presentava le seguenti caratteristiche:

- era basato sulla previsione di ricavi dalle Aziende regionali e dalla Regione coerente con le misure regionali allora emanate;
- era integrato da una previsione dei ricavi per mobilità extraregionale basata su i programmati obiettivi di budget valorizzati con il tariffario vigente;
- era basato sulle valutazioni dei fabbisogni economici per l'esercizio effettuate dai centri di attività e di risorsa tenendo conto dei livelli di attività degli esercizi precedenti e dei contratti in essere, dell'andamento dei prezzi previsto;
- era completato da una valutazione della previsione dei costi della gestione extra caratteristica (proventi ed oneri finanziari e straordinari);
- era ipotizzato con una ipotesi di scorte sanitarie e non sanitarie costanti.

Alla luce di quanto sopra argomentato in merito ai vari atti di programmazione regionale e di legislazione nazionale, il confronto con i dati di preventivo di cui alla DDG n. 681/2013 è poco significativo. Per completezza di informazione si propone di seguito il confronto del Conto economico 2014 con il Bilancio preventivo economico annuale 2014 secondo lo schema di conto economico in forma ridotta.

Voce	Conto economico	Conto economico anno 2014	BPEA 2014	Differenza	%
	forma ridotta		(DDG 681/2013)		
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	186.086.805	174.922.708	11.164.097	6,38%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	180.285.138	168.615.488	11.669.650	6,92%
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	5.801.667	6.307.220	-505.553	-8,02%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-159.630	-619.480	459.850	-74,23%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0	0		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	263.165	0	263.165	

	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +C +D +E)	5.905.202	5.380.784	524.418	8,19%
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	5.878.551	5.682.523	196.028	2,11%
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	26.651	5.217	21.434	257,62%

5.2.2 CONFRONTO CE CONSUNTIVO

Il Conto economico in forma ridotta che si propone nella tabella che segue confronta il risultato del 2014 con l'esercizio 2013 e le principali voci del conto economico.

Voce	Conto economico	Conto economico anno 2014	Conto economico anno 2013	Differenza	%
	forma ridotta				
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	186.086.805	189.588.064	-3.501.259	-1,85%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	180.285.138	184.744.168	-4.459.030	-2,41%
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZION	5.801.667	4.843.896	957.771	19,77%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-159.630	-615.657	456.027	-74,07%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	263.165	1.596.052	-1.332.887	-83,51%
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +C +D +E)	5.905.202	5.824.290	80.912	1,39%
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	5.878.551	5.772.037	106.514	1,85%
	UTILE DELL'ESERCIZIO	26.651	52.254	-25.603	-49,00%

Dal confronto con il risultato dell'esercizio precedente si evidenzia una dinamica di flessione sia dei costi e che dei ricavi come meglio dettagliata di seguito determinata da una diversa rappresentazione dei fenomeni contabili; anche la gestione finanziaria denota un significativo miglioramento rispetto all'esercizio precedente con una diminuzione della componente negativa dovuta agli interessi moratori; la gestione extra-caratteristica mostra anch'essa un significativo miglioramento.

Nei paragrafi successivi si analizzano singolarmente e più dettagliatamente le voci determinanti il risultato dell'esercizio 2014.

5.2.2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Complessivamente la voce si riduce di circa 3,5 mln di euro; nel paragrafo 5.1 sono stati elencati gli atti di programmazione regionale che hanno assegnato all'azienda le principali risorse finanziarie che trovano allocazione tra i ricavi della gestione caratteristica.

La voce A 1 accoglie i contributi in conto esercizio così dettagliati:

a) 51,3 mln di euro circa per funzioni a mandato assegnati dalla Regione Umbria di cui 40.527.014 con D.G.R.U. n. 1199/2013, successivamente incrementati a 45.527.014 con D.G.R.U. n. 944/2014, ulteriormente incrementati di ulteriori 5,75 mln con gli atti n. 1769/2014 e n. 493/2015 finalizzati all'acquisto di investimenti mediante rettifica dei ricavi di cui alla voce A 2 a cui si rimanda per ulteriori dettagli;

c) 635 mila euro circa per contributi da aziende private finalizzati allo svolgimento di attività di sperimentazione clinica di farmaci;

d) 907 mila euro circa quali contributi da soggetti privati finalizzati all'acquisto di beni e servizi.

Le ultime due voci non incidono sul risultato di esercizio poiché trovano corrispondente allocazione tra i costi per spese sostenute nell'esercizio e, per la quota inutilizzata di contributo, tra gli accantonamenti – voce B 11 c) – da utilizzare negli esercizi successivi.

La voce successiva A 2) trova fondamento giuridico nell'art. 29, co. 1, lett. b) del D.Lgs. 118/2011 in vigore dal 1/1/2012 e nella casistica applicativa (DM 17/09/2012 GURI n. 238/2012) relativa all'acquisto di immobilizzazioni con contributi in conto esercizio in cui è prevista la possibilità di acquisire immobilizzazioni con contributi in conto esercizio.

In relazione a tale disposizione il DM stabilisce che l'utilizzo di contributi in conto esercizio per finanziare l'acquisizione di immobilizzazioni rappresenta, di fatto, uno storno di contributi dal conto esercizio al conto capitale. Sempre lo stesso D.M. precisa che, almeno per gli investimenti più significativi, potrebbe essere già la Regione, all'atto delle assegnazioni, ad esplicitare la destinazione ad investimento di quote di contributi di parte corrente.

Con delibera di Giunta Regionale Umbra n. 1158 del 15/09/2014 avente ad oggetto *“Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio sanitario Regionale per l'anno 2014. Ulteriori determinazioni”* sono state, tra l'altro, dettate disposizioni ed indirizzi in relazione alla materia dell'acquisizione di immobilizzazioni con contributi in conto esercizio. In particolare:

- Il documento istruttorio fa presente che per le perdite ancora da coprire, presenti nei bilanci delle Aziende sanitarie al 31/12/2012, la Regione Umbria ha posto in essere specifici provvedimenti diretti alla totale copertura delle stesse. Tale parte del documento istruttorio testualmente afferma: *“Inoltre, nel corso dell'anno 2013 la Regione Umbria ha posto in essere specifici provvedimenti diretti alla totale copertura delle perdite pregresse; infatti, nonostante un risultato di costante adempienza al Tavolo Ministeriale di Monitoraggio per la verifica degli Adempimenti Regionali, i bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie Regionali presentavano al 31.12.2012 delle perdite ancora da coprire per circa 72 milioni di euro, situazione riconducibile agli anni 2008 e precedenti che tuttavia ha subito un progressivo miglioramento a partire dall'esercizio 2009. In particolare: è stata accesa l'anticipazione di liquidità prevista dal D.L. n. 35/20013 (29,4 milioni), è stato disposto l'impiego dell'utile consolidato del SSR conseguito nell'esercizio 2012 (4,4 milioni), infine è stata attivata la copertura pluriennale, ai sensi dei quanto convenuto dal Tavolo degli Adempimenti in occasione della riunione del 24.3.2011 (copertura in 25 anni). Tale ultima procedura di copertura pluriennale, ammessa dal Tavolo di Verifica degli Adempimenti in occa-*

sione della riunione del 30.1.2014, è stata intrapresa avendo principalmente valutato che l'esigenza di copertura comprendeva fondi accantonati dalle Aziende, iscritti nel corrispondente Stato Patrimoniale, ma che non necessitavano di un fabbisogno finanziario immediato. A tale proposito, nel bilancio regionale di previsione dell'esercizio finanziario 2014 è stato istituito un apposito capitolo di spesa (capitolo 2273) destinato al finanziamento della quota annuale relativa alla suddetta copertura pluriennale con uno stanziamento pari ad 1,5 milioni".

- Nella parte successiva il medesimo documento istruttorio entra nello specifico del trattamento contabile delle poste in esame e recita : " Allo scopo di proseguire l'azione di contenimento della spesa intrapresa, considerato quanto sopra descritto, anche in ordine alla casistica ministeriale relativa alla possibilità per le Regioni di esplicitare già nell'atto di assegnazione delle risorse l'eventuale destinazione a investimento di contributi di parte corrente, si è inoltrato un quesito al Ministero dell'Economia e delle Finanze in ordine alle modalità applicative dell'art. 29, comma 1, lett. b) del D. Lgs. n. 118/2011. Considerato che il citato Ministero, dopo aver effettuato i relativi approfondimenti, ha confermato che nulla osta al trattamento contabile riportato nel documento della Regione Umbria ...(omissis) ovvero di operare le rettifiche a investimento sul totale del contributo corrente assegnato nell'anno e vincolato dalla Regione ad investimenti (rettifiche che nell'anno alimentano la corrispondente riserva del patrimonio netto) (omissis) ... successivamente iscrizione nell'attivo dello Stato Patrimoniale dell'immobilizzazione e calcolo ammortamento con relativa procedura di sterilizzazione, si ritiene opportuno prevedere l'utilizzo di tale istituto rispetto ad una programmazione regionale. Resta intesa la possibilità di ciascuna Azienda di finanziare con contributi in conto esercizio l'acquisizione di ulteriori immobilizzazioni, fermo restando che tale fattispecie potrà essere contemplata esclusivamente con la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione".
- Nella delibera regionale viene richiamato il pareggio di bilancio quale principio inderogabile che costituisce un obiettivo per il Servizio Sanitario Regionale e un vincolo per le singole Aziende Sanitarie;
- Viene altresì richiamato l'obiettivo, per le Aziende sanitarie regionali, di ridurre progressivamente l'esposizione debitoria verso i fornitori di beni e servizi e di contenere i relativi tempi di pagamento entro i termini assegnati dalla vigente normativa.
- Il punto 4 del deliberato della DGRU 1158/2014 prevede la possibilità per ciascuna Azienda di finanziare con contributi in conto esercizio l'acquisizione di ulteriori immobilizzazioni, fermo restando che tale fattispecie potrà essere contemplata esclusivamente con la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione.

Come già anticipato precedentemente la D.G.R.U. n. 1158/2014 integra a favore dell'Azienda Ospedaliera di Terni le disponibilità finanziarie di parte corrente, già assegnate con D.G.R.U. n. 944/2014, di 2 mln di euro destinando tali risorse agli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2014; più recentemente, poi, con D.G.R.U. n. 493 del 14/04/2015 sono assegnati ulteriori 3,75 mln di euro a fronte del quale l'azienda ha comunicato alla Regione dell'Umbria il programma degli interventi prioritari da realizzare per il completamento degli interventi di messa a norma finanziati dallo Stato per gli effetti dell'art. 20 della legge n. 67/1988 (impianto di rilevazione fumi, impianto idrico antincendio, impianto illuminazione di sicurezza di emergenza, realizzazione nuova M.T. B.T.).

Coerentemente con l'obiettivo di pareggio del bilancio inoltre, conformemente a quanto previsto dal punto n. 5 della delibera D.G.R.U. n. 1158/2014, sono stati ulteriormente portati a riserva 5,25 mln di euro che sommati a quelli specificatamente assegnati dalla Regione sono pari a 11 mln di euro.

A scopo informativo tali fondi trovano allocazione nella voce del Patrimonio netto A II 5) dello Stato patrimoniale come espressamente indicato dal D.M. sopra citato.

Nella voce A 3 trovano iscrizione i ricavi provenienti dall'utilizzo di fondi assegnati negli esercizi precedenti il costo ha competenza economica nell'esercizio in chiusura.

La voce A 4 rappresenta i ricavi maturati a fronte di prestazioni di ricovero ed attività ambulatoriale. Si richiama in particolare quanto ampiamente analizzato al capitolo n. 4. Tuttavia giova ricordare che le prestazioni sono valorizzate in base al tariffario regionale in vigore dal 1 settembre 2013, che ha mediamente ridotto le tariffe precedentemente vigenti di circa il 30%, rendendo non confrontabile il valore con l'esercizio 2013 in cui il tariffario è efficace solo su quattro dodicesimi dell'anno.

Nella voce A 4 a) sono iscritti i proventi riconosciuti dalla Regione Umbria per effetto degli atti sopra citati ed addebitati alle aziende sanitarie di competenza della regione Umbria. In considerazione dell'andamento della situazione finanziaria nazionale e delle risorse regionali il 10 aprile 2015 nella sede della Direzione salute regionale sono stati riscontrati reciprocamente dalle aziende i volumi di attività con i relativi costi e ricavi 2014; a seguito di tale ricognizione sono stati validati i valori di attività sulla base dei quali è stato redatto il bilancio.

Pertanto oltre alle risorse a mandato di cui alle delibere sopra richiamate sono stati iscritti ricavi infragruppo pari a 106,5 mln di euro come dettagliati nella tabella che segue.

		Aziende Sanitarie erogatrici	ASL Umbria 1	ASL Umbria 2	Totale
GB	Ricovero	Ricoveri	4.238.875,12	70.614.063,54	74.852.938,66
GB	Specialistica	Specialistica	700.000,00	19.361.607,50	20.061.607,50
GB	File F	Farmaci in Global Budget	137.641,88	6.767.476,96	6.905.118,84
GB	File F	Farmaci extra GB	574.734,00		574.734,00
		Totale Prestazioni in GB	5.651.251,00	96.743.148,00	102.394.399,00
Extra GB	Ricovero	Elevata complessità	86.928,00	1.226.198,00	1.313.126,00
Extra GB	Ricovero	Tariffa regressiva	24.911,01	123.095,00	148.006,01
Extra GB	File F	File F extra GB (tetto)		-	-
Extra GB	File F	File F extra GB (Extra-tetto)	299.801,93	523.423,87	823.225,80
Extra GB	Specialistica	Laboratorio		1.789.887,61	1.789.887,61
		Totale Prestazioni extra GB	411.640,94	3.662.604,48	4.074.245,42
		Totale Generale	6.062.891,94	100.405.752,48	106.468.644,42

Nella voce A 4 b) sono allocati i ricavi per attività libero professionale intramuraria (c.d. ALPi) esercitata dal personale sanitario medico e non medico a favore di utenti paganti.

La voce presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente per effetto in parte della crescita di attività (circa 200 mila euro) e in parte (circa 400 mila euro) per effetto di quanto disposto dalla Regione Umbria con atto n. 493/2015 in merito alla allocazione della quota ticket aggiuntiva a carico del cittadino pari al 20% del tariffario di attività e tra l'altro sospesa dal 18 gennaio 2015 (sentenza TAR Regione Umbria n. 19/2015). Negli anni precedenti tale tipologia di ricavo era allocata nella voce A 6 (compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie).

La voce A 4 c) accoglie i ricavi per attività a favore di cittadini residenti in altre regioni in calo rispetto all'esercizio precedente per effetto del tariffario vigente.

Un decremento consistente si evidenzia nei ricavi relativi al rimborso e al recupero di oneri principalmente dovuto alla allocazione della voce di recupero degli oneri per il laboratorio interaziendale circa 700 mila euro tra i ricavi verso aziende sanitarie. Anche questa voce presenta una variazione rispetto all'esercizio precedente

I ricavi per ticket – voce A6 – crescono del 4% ma valgono le considerazioni sopra espresse in merito alla voce A 4 b) per la compartecipazione dei cittadini alla spesa sanitaria per attività libero professionale. A proposito si ricorda che il valore non è confrontabile con l'esercizio precedente per effetto della sospensione del ticket aggiuntivo del 29% sulle prestazioni in ALPi (D.G.R.U. n. 3/2012) dal mese di febbraio 2013, poi ripristinato con riduzione dell'aliquota al 20% (D.G.R.U. n. 428/2014) dal 28 aprile 2014 a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n. 474/2014.

Nella voce A7, in conformità a quanto disposto dalla normativa sopra richiamata, gli ammortamenti dei beni acquisiti con contributi in conto investimenti e in conto esercizio, sono soggetti alla c.d. "sterilizzazione" per mezzo dei finanziamenti assegnati all'azienda annualmente ridotti, con contropartita i costi capitalizzati, in corrispondenza alla durata dei cespiti finanziati e nella misura dei relativi ammortamenti.

5.2.2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto concerne i costi il conto economico mostra un decremento di circa 4,5 mln di euro (pari a -2,4%) rispetto al 2013. Di seguito vengono illustrate le dinamiche dei costi nel corso dell'esercizio.

5.2.2.2.1 Acquisti di beni (voce B1)

La voce B 1 del Conto economico accoglie gli acquisti di beni sanitari e non sanitari e, complessivamente, presenta un incremento di 2,5 mln circa (+5,8%). Nella voce è compresa anche la spesa farmaceutica il cui obiettivo fissato dalla regione pari a 7.692.466 è rispettato se si considera la spesa farmaceutica al netto della distribuzione diretta come rappresentato nella tabella che segue (già proposta nell'esercizio precedente).

	Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	%
A	Totale spesa farmaceutica	18.062.671,38	16.529.046,00	1.533.625,38	9,28%
	Voci in riduzione:				
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	1.616.034,62	1.594.138,86	21.895,76	1,37%
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	1.849.035,46	1.683.336,99	165.698,47	9,84%
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	8.210.363,42	7.732.761,28	477.602,14	6,18%
B	Totale voci in riduzione	11.675.433,50	11.010.237,13	665.196,37	6,04%
C = A-B	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	6.387.237,88	5.518.808,87	868.429,01	15,74%
D	Obiettivo regionale: anno 2014 DGR 1199/2013 anno 2013 DGR 1357/2012	7.692.466,00	8.204.964,00	- 512.498,00	-6,25%
E	Eccedenza	1.305.228,12	2.686.155,13	-1.380.927,01	-51,41%

5.2.2.2.2 ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI (VOCE B2)

La voce B 2 segna un incremento pari a circa 220 mila euro (+3,5%) dovuto principalmente alla voce B 2 m) relativa alla compartecipazione al personale dei proventi per attività libero professionale che effetto della crescita dei relativi ricavi (cfr. voce A 4 b) e alla voce B 2 o) relativa alle consulenze dove trova allocazione la spesa per il personale sanitario in comando provenienti da altri enti.

Per quanto riguarda tale voce si fornisce la seguente tabella con il dettaglio della voce, dell'importo e del nominativo.

Dettaglio voce	BA1390	Costi 2014	Finanziamento
Art. 55 CCNL 2000	Totale	116.402,00	-
Dettaglio voce	BA1410	Costi 2014	Finanziamento
Descrizione attività	Cognome		
Archivio Informativo	APOLLONI	2.333,62	2.333,62
Archivio Informativo	DE ANGELIS	2.333,62	2.333,62
Archivio Informativo	DI SANO	2.333,62	2.333,62
Archivio Informativo	PERSICHETTI	2.333,62	2.333,62
Attività a mandato	RELLINI	83.539,76	35.854,00
Comitato etico	CICCARESE	16.311,60	16.311,60
Comitato etico	FONTE	26.109,90	26.109,90
Iniziative farmaco vigilanza	MANCINI	20.832,50	20.832,50
Iniziative farmaco vigilanza	ELISEI	6.266,70	6.266,70
Lab. Cellule staminali	SGARAVIZZI	16.074,41	16.074,41
Metodica TRI-NAT	DI RITO	27.777,38	27.777,38
Metodica TRI-NAT	PAGNANI	26.630,28	26.630,28
Metodica TRI-NAT	PROIETTI	26.641,43	26.641,43
Metodica TRI-NAT	DRAGHINI	24.369,50	24.369,50
Registro Umbro Dialisi e Trapianti	PLACIDI	89,57	89,57
Sale operatorie	PALUMBO	8.594,53	8.594,53
Sale operatorie GEST. LISTE ATTESA piezosurgery	PALUMBO	20.596,79	20.596,79
	SCIANNAMEO	1.862,61	1.862,61
	Totale	315.031,44	267.345,68
Dettaglio voce	BA1420	Costi 2014	Finanziamento
Personale universitario (De maria)		1.426.700,00	-
Dettaglio voce	BA1440	Costi 2014	Finanziamento
Descrizione attività	Cognome		
Neurochirurgia stereotassica	GIORGI	59.978,28	
Attività odontoiatrica	PANTI	18.591,50	
		78.569,78	
Dettaglio voce	BA1440	Costi 2014	Finanziamento
Descrizione attività	Cognome		
Personale religioso area sanitaria		24.229,69	-
Personale tirocinante		155.563,54	155.563,54
	Totale	179.793,23	155.563,54
Dettaglio voce	BA1790	Costi 2014	Finanziamento
Descrizione attività	Cognome		
Patrocinio legale	vari forn.	205.079,41	-
Patrocino come legale incaricato	vari forn.		
	Totale	205.079,41	0,00
Dettaglio voce	BA1830	Costi 2014	Finanziamento
Descrizione attività	Cognome		
Collaborazione con funzioni specialistiche	MILLESIMI	39.600,00	-
Collaborazione con funzioni tecniche/specialistiche	PAGANELLI	25.249,12	
Collaborazione con funzioni specialistiche	ORFEI	6.760,43	
Personale religioso area non sanitaria		90.598,25	
	Totale	162.207,80	0,00

5.2.2.2.3 ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI (VOCE B3)

La voce in esame evidenzia un decremento di 418 mila euro (-1,6%); essa accoglie i principali servizi appaltati dall'azienda per la cui analisi è utile ed opportuna una tabella di dettaglio. A tale scopo si presta il conto economico ministeriale che rappresenta con maggiore analiticità le componenti del bilancio.

descrizione	anno 2014	anno 2013	differenza	%
Totale	25.771.205,73	26.189.703,17	- 418.497,44	-1,60
<i>B.2.B.1) Servizi non sanitari</i>	<i>25.117.677,35</i>	<i>25.724.104,22</i>	<i>-606.426,87</i>	<i>-2,36</i>
B.2.B.1.1) Lavanderia	4.690.621,26	4.142.992,09	547.629,17	13,22
B.2.B.1.2) Pulizia	4.239.780,94	4.255.635,40	- 15.854,46	-0,37
B.2.B.1.3) Mensa	3.910.289,03	3.827.840,47	82.448,56	2,15
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	148.324,78	144.756,73	3.568,05	2,46
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	86.599,67	82.285,54	4.314,13	5,24
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.015.983,45	1.242.670,76	- 226.687,31	-18,24
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	101.283,41	182.913,95	- 81.630,54	-44,63
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.529.542,18	1.307.068,01	222.474,17	17,02
B.2.B.1.10) Altre utenze	2.128.509,83	1.784.479,51	344.030,32	19,28
B.2.B.1.11)Premi di assicurazione	1.799.209,77	3.694.054,44	-1.894.844,67	-51,29
B.2.B.1.11.A)Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.720.234,79	3.650.311,26	-1.930.076,47	-52,87
B.2.B.1.11.B)Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	78.974,98	43.743,18	35.231,80	80,54
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.467.533,03	5.059.407,32	408.125,71	8,07
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	43.512,08	67.367,20	- 23.855,12	-35,41
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	5.424.020,95	4.992.040,12	431.980,83	8,65
<i>B.2.B.2)Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	<i>497.799,53</i>	<i>345.783,66</i>	<i>152.015,87</i>	<i>43,96</i>
B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.178,26	6.719,00	-3.540,74	-52,70
B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	413.202,21	321.507,05	91.695,16	28,52
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	205.079,41	170.730,68	34.348,73	20,12
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.915,00	-	45.915,00	
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni	162.207,80	150.776,37	11.431,43	7,58

e prestazioni di lavoro - area non sanitaria				
B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	81.419,06	17.557,61	63.861,45	363,73
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	81.419,06	17.557,61	63.861,45	363,73
<i>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</i>	<i>155.728,85</i>	<i>119.815,29</i>	<i>35.913,56</i>	<i>29,97</i>
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	5.958,00	11.912,00	-5.954,00	-49,98
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	149.770,85	107.903,29	41.867,56	38,80

Una delle principali voci di costo in crescita si riferisce al servizio di lavanderia. Per questo servizio l'incremento di spesa (di circa 548 mila euro ca.) è stato determinato:

- dalla sostanziale messa a regime del servizio di fornitura e noleggio di strumentario chirurgico
- dall'incremento delle giornate di degenza ed interventi chirurgici per quanto concerne, rispettivamente, la fornitura di biancheria e Tessuto Tecnico Riutilizzabile (+82.000 euro) dalla definizione dei servizi di 'Ricondizionamento strumentario endoscopico' e 'sterilizzazione buste per reparto'(per un importo di € 121.000).

Un approfondimento merita la voce relativa ai premi assicurativi che mostra un decremento di poco inferiore a 2 mln di euro. A tale proposito si evidenzia che dal 28 ottobre 2013 l'azienda ha adottato l'adesione al contratto assicurativo regionale predisposto dall'azienda ospedaliera di Perugia in forma centralizzata per tutte le aziende regionali per la gestione dei rischi di responsabilità civile sanitaria, il cui costo annuale a carico di ciascuna azienda è pari a 1,5 mln di euro, per complessivi 6 mln, in applicazione della sperimentazione di 3 anni predisposta dalla DGR 1755/2012. Tale sperimentazione prevede:

- nella gestione della fascia a gestione diretta aziendale fino ad Euro 70.000,00 di valore stimato del sinistro, le Aziende sanitarie regionali hanno un ruolo diretto, e la trattazione del sinistro viene effettuata direttamente dall'Azienda sanitaria, che provvede autonomamente alla valutazione e alla determinazione del quantum, nel rispetto di quei criteri organizzativi ed operativi individuati dall'Azienda capofila, al fine di agevolare le procedure di liquidazione e di uniformarle sulla base di standard equivalenti a tutte le Aziende sanitarie regionali;

- nella gestione della seconda fascia da Euro 70.001,00 ad Euro 800.000,00 di valore stimato del sinistro la gestione diretta è sovraziendale a cura dell'Azienda capofila con costituzione di un Fondo speciale finalizzato al finanziamento del rischio nei termini ivi indicati a carico della Regione;

- nella gestione della fascia a gestione assicurativa oltre 800.001,00 euro di valore stimato del sinistro, la stipula del contratto e la gestione del rapporto contrattuale relativo all'acquisizione della copertura assicurativa per i sinistri è a carico dell'Azienda ospedaliera di Perugia capofila e il relativo finanziamento finalizzato al finanziamento degli oneri economici connessi al pagamento del premio da corrispondere per tutte le Aziende sanitarie, è ripartito in parti uguali.

Pertanto tra gli accantonamenti a fondo rischi – voce B 11 a) – sono stati previsti in applicazione del primo punto sopra richiamato 524 mila euro circa.

5.2.2.2.4 Manutenzioni (voce B4)

Tale voce di costo presenta un incremento di 300 mila euro (5,4%) rispetto all'esercizio 2013 dovuto principalmente alla manutenzione delle attrezzature sanitarie e degli altri beni. In lieve flessione invece le manutenzioni di fabbricati e impianti.

5.2.2.2.5 GODIMENTO DI BENI DI TERZI (VOCE B5)

Già dal 2013 le locazioni, fitti e noleggi dell'esercizio 2013 possono essere considerati quasi stabili rispetto all'esercizio precedente grazie al fatto di non aver fatto ulteriore ricorso a tale tipologia di acquisto considerata la possibilità di acquisire in conto esercizio attrezzature sanitarie necessarie al mantenimento dei livelli essenziali di assistenza e all'incremento dell'attività. Nel 2014 la voce segna un decremento del 3% per effetto della cessazione a metà 2014 di significativi contratti i cui benefici saranno completamente evidenti nel 2015.

5.2.2.2.6 Personale Dipendente (voce B6)

Per quanto concerne la spesa del personale dipendente il bilancio 2014 evidenzia un lieve incremento pari a poco più di 1 mln di euro (+1,2%) rispetto al 2013 per cui si può affermare che sostanzialmente presenta un andamento stabile rispetto all'esercizio precedente.

Tra gli atti di riferimento della programmazione regionale per tale tipologia di spesa va ricordata la D.G.R.U. n. 1199/2013 che richiama le vigenti disposizioni ivi comprese le previste limitazioni di crescita dei trattamenti economici, riproponendo anche per il 2014 le prescrizioni date per il 2013.

Si specifica che la politica assunzionale nel corso degli anni ha portato ad un incremento di personale che, considerati sia i tempi determinati che indeterminati, è passato da 1593 unità (anno 2013) a 1620 unità (anno 2014), rispetto ad una situazione occupazionale di 1547 unità nell'anno 2004.

Un'altra specifica va fatta in ordine al costo ponderato del turn over 2014 (e quindi rapporto assunti/cessati) del personale a tempo indeterminato: nel corso del 2014 infatti si sono verificati più cessazioni che assunzioni, ma si è registrato comunque un aumento del costo del personale sia per le assunzioni avvenute nel corso dell'anno 2013 che gravano per l'intero nell'anno 2014, sia per il consistente aumento delle assunzioni a tempo determinato che ha confermato il trend in crescita degli anni precedenti.

Nel corso dell'anno 2014 infatti il costo ponderato degli assunti cessati del personale a tempo determinato ha subito un notevole incremento reso necessario, come di volta in volta relazionato e proposto dai vari responsabili di servizio / struttura, previo assenso della Direzione aziendale, per consentire il mantenimento dei livelli produttivi aziendali ed, in alcuni casi il loro aumento, per soddisfare i bisogni assistenziali.

Il numero di assenze a vario titolo del personale: legge 104/92 e s.m.i. (ben 214 dipendenti ne fruiscono); decreto legislativo 151/2001 e s.m.i., in particolare art. 42, comma 5 (hanno fatto ricorso a quest'ultimo istituto ben 27 unità) ed in generale tutta la normativa a tutela della maternità; lunghe assenze per varie e gravi patologie ecc.. hanno determinato infatti l'esigenza di salvaguardare i livelli essenziali di assistenza, garantendo in ogni caso l'ordinato svolgimento delle attività.

In relazione inoltre al costo del personale a tempo determinato raffrontato al 2009 (limite del 50% del 2009) di cui all'art. 9 comma 28 L.122/2010, si precisa che la legge regionale n° 8 del 30 marzo 2015 ha previsto che le Aziende Sanitarie Regionali si devono considerare adempienti rispetto al limite posto dal suddetto comma, laddove risulti rispettato dalla Regione il vincolo di spesa del personale, pari alla spesa sostenuta nell'anno 2004 ridotta dell'1,4%, vincolo già fissato dall'articolo 1 comma 565, lett (a) della legge 27 dicembre 2006 n° 296 e da ultimo confermato dall'art. 17 commi 3 e 3 bis del decreto legge 98/2011 convertito con modificazioni dalla legge 111/2011, come modificato e integrato dall'art. 1 comma 584 della legge 190/2014.

Con nota prot. 33649 del 7 ottobre 2014, la Direzione regionale Salute e coesione sociale ha trasmesso alle aziende il tetto di spesa del personale ai sensi dell'art. 15 comma 21 della legge 135/2012 e Circolare del Ministero del Tesoro n. 9 del 2006 validata dal MEF ai fini del rispetto dell'obiettivo pari 70.981.955 ridotto del 1,4% cioè 69.988.288

La tabella che segue da evidenza del raggiungimento dell'obiettivo.

VOCI DI SPESA	IMPORTI
Retribuzioni, fisse e accessorie, al netto degli oneri a carico dell'azienda, corrisposte al personale a tempo indeterminato	62.013.425,53
Retribuzioni, fisse e accessorie, al netto degli oneri a carico dell'azienda, corrisposte al personale a tempo determinato	3.140.282,40
Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori personale a tempo indeterminato	17.573.598,47
Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori personale a tempo determinato	950.279,00
IRAP personale a tempo indeterminato	5.167.166,42
IRAP personale a tempo determinato	268.146,00
Compensi corrisposti in virtù di rapporti di lavoro flessibili al netto oneri riflessi a carico dell'azienda (1)	844.688,41
Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori personale a rapporto di lavoro flessibile (compresi nei compensi)	-

IRAP rapporti flessibili	27.911,60
Spese per acquisto da parte dell'azienda di prestazioni libero-professionali (ex articolo 55 comma 2 CCNL 8.6.2000)	152.435,22
Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori conseguenti all'acquisto di prestazioni ex art. 55 co. 2 CCNL 8.6.200	8.575,00
IRAP su acquisto prestazioni ex art. 55 co. 2 CCNL 8.6.2000	12.956,00
Accantonamenti per contenzioso personale dipendente (equo indennizzo, contenziosi, ecc)	30.000,00
Spese per assegni familiari, buoni pasto	187.575,00
Spese per prestazioni rese da personale di altri enti mediante convenzione tra gli enti	439.094,70
TOTALE	90.816.133,75
IMPORTI DA PORTARE IN DETRAZIONE DAL TOTALE	
Spese per personale appartenente alle categorie protette (spesa effettivamente sostenuta nell'anno di riferimento)	2.522.277
Spese sostenute per il proprio personale comandato presso altre amministrazioni e per il quale è previsto il rimborso	77.418
Spese per personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati che non comportano alcun aggravio per il bilancio dell'ente	355.637
Spese per il personale direttamente connessi all'attività elettorale	6.040
Spese per la formazione e per le missioni (costo operatori formati, indennità, rimborsi, etc.) (2)	888.808
Costi rinnovi contrattuali intervenuti successivamente al 2004	16.961.203
TOTALE DETRAZIONI	20.811.383
TOTALE GENERALE AI FINI DEL VINCOLO DI SPESA	70.004.751
OBIETTIVO (SPESA 2004 € 70.981.955 - 1,4%)	69.988.208
SCOSTAMENTO DA OBIETTIVO	16.543
Spese per acquisto da parte dell'azienda di prestazioni libero-professionali (ex articolo 55 comma 2 CCNL 8.6.2000) finalizzate al progetto regionale "abbattimento liste di attesa"	138.707
Costo personale assunto per progetto regionale "abbattimento liste di attesa"	351.000
SCOSTAMENTO DA OBIETTIVO DEPURATO DA COSTI PROGETTO REGIONALE "ABBATTIMENTO LISTE DI ATTESA"	-473.164
Spesa sostenuta per compensi al personale universitario convenzionato ai sensi del D. Lgs 517/1992 (ex indennità De Maria)	1.426.700,00

NOTE DI COMPILAZIONE

L'importo da inserire nella voce "Spese per la formazione e per le missioni" deve essere quantificato nella misura dell'1% del monte salari al lordo degli oneri riflessi (Direttiva Funzione Pubblica n. 14/1995)

Tra i compensi relativi ai rapporti flessibili devono essere inserite solo le spese relative al personale assimilato al lavoro dipendente.

I dati rappresentati non direttamente collegabili con le voci del CE

Inoltre come richiesto dalle direttive regionali si precisa che l'indennità di vacanza contrattuale e di esclusività sono stati considerati e quindi previsti in via cautelativa tra le competenze fisse e continuative; in particolare per quest'ultima (al maturare dell'esperienza professionale – da +5/+15 anni – ovvero tutti gli importi riferibili al pagamento di detta indennità al personale medico e sanitario), bloccata ai sensi dell'art. 9 L.122/2010, va tenuto conto del fatto che sono stati attivati da parte di diversi dirigenti ricorsi e contenziosi per il riconoscimento di detta indennità (periodo 2011-2014).

Analogamente si evidenzia la spesa per assunzioni a tempo determinato e indeterminato effettuate sulla base del progetto regionale per l'abbattimento delle liste di attesa, come da nota PEC prot.

32519 del 25.9.2014 inviata alla Regione (costo complessivo di euro di 351.000,00 , compresi oneri). A questa esigenza si è dovuto fare fronte anche con le prestazioni aggiuntive (art. 55 comma 2 CCNL/2000) che - aggiornate con le ultime liquidazioni fatte ad aprile c.a. rif. 2014 - hanno impattato sul bilancio per euro 121.946,84 , al netto del rimborso da convenzione con la AUSL n° 2.

Per quanto riguarda i Fondi contrattuali : come di consueto si è provveduto alla rideterminazione aggiornata dei fondi contrattualmente previsti per le tre Aree Contrattuali e già determinati a inizio anno 2014 in via preventiva (Dirigenza Medica, Dirigenza SPTA e Comparto) nonché di quelli riferiti al personale universitario in convenzione. Per entrambi i casi sono in corso di predisposizione i relativi atti deliberativi. Comunque i fondi per le tre Aree contrattuali nel loro complesso sono stati rideterminati in euro 16.486.273,00 (spendibile al netto dei congelamenti per progressioni verticali pari ad euro 120.653,00) mentre per il personale in convenzione con l' Università il valore dei fondi risulta complessivamente rideterminato in euro 729.778,00.

Quanto sopra è avvenuto in misura proporzionale alle cessazioni di personale in servizio in applicazione dell'art. 9 comma 2 bis della Legge 122/2010 e della circolare MEF n° 12 del 15.4.2011 nonché del punti 1 lett.C dell'Interpretazione congiunta dell'atto n° 11 /116/CRO5/C1 del 13.10.2011 (Testo coordinato dalla Conferenza delle regioni e delle province autonome e dalla Conferenza delle Assemblee legislative regionali).

Si richiama l'attenzione sul fatto che i previsti abbattimenti sui fondi si sono avuti solo per le Aree contrattuali Dirigenza SPTA e Comparto , contrariamente a quanto verificatosi per l'Area della Dirigenza Medica , in quanto il numero dei dirigenti medici in forza supera quello del 2010. Analogamente è avvenuto per l'anno 2013.

Si è provveduto inoltre a dare attuazione all'art. 71 comma 1 della legge 133/2008, determinando un risparmio in economia di bilancio che ammonta ad euro 21.087,00 .

5.2.2.2.7 Accantonamenti (voce B11)

La voce presenta un significativo decremento pari a 9,5 mln di euro rispetto all'esercizio precedente. Nell'anno 2013 infatti sono stati accantonati 11,8 mln di euro al fine di coprire perdite o debiti di esistenza certa ovvero probabile, di importo non determinato e natura determinata.

Pertanto, in considerazione della consistenza dei fondi già accantonati negli esercizi precedenti, gli accantonamenti dell'esercizio in chiusura sono stati commisurati alla valutazione dei rischi di carattere assicurativo (550 mila euro ca.) e di oneri futuri di diversa natura (contributi per ricerca, per progetti finanziati da terzi, per equo indennizzo, per attività libero professionale).

5.2.2.3 GESTIONE FINANZIARIA

La voce accoglie oltre agli interessi passivi per mutui e gli interessi per ritardato pagamento (ex D.lgs. 231/2002). La significativa riduzione rispetto al 2013 è dovuta alla sostanziale riduzione del ritardo nei tempi di pagamento che ha prodotto un indicatore annuale di tempestività dei pagamenti pari a 31 gg.

La continua azione di sensibilizzazione portata avanti dalla Direzione Aziendale ha prodotto come risultato – nel corso dell’anno 2014 – una consistente riduzione delle partite creditorie ed una conseguente e significativa riduzione dei debiti verso fornitori pari a circa 15,5 mln di euro (-38%) rispetto all’esercizio precedente e una consistente riduzione nei tempi di pagamento.

A tale proposito con riferimento all’adempimento previsto dall’art. 41 del decreto legge 66/2014 si allega alla presente una attestazione dei tempi medi di pagamento con il dettaglio delle modalità di calcolo dell’indicatore per l’esercizio 2014 secondo le disposizioni del D.M. 17/09/2014.

Per completezza, occorre ricordare che le perdite portate a nuovo relative agli esercizi precedenti sono state totalmente ripianate dalla Regione Umbria nel corso dell’esercizio.

5.2.2.4 GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria presenta un saldo positivo (ricavi maggiori dei costi di circa 263 mila euro), per il dettaglio si rinvia alla Nota integrativa.

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

Si allega il modello ministeriale LA relativo all’esercizio 2014 e all’esercizio precedente 2013.

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

BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA		
CONTO ECONOMICO	Anno T	Anno T – 1
CONTRIBUTI DELLA RICERCA		
Contributi c/esercizio da Ministero Salute		
per ricerca corrente		
per ricerca finalizzata		

5 per mille		
Altri		
Contributi c/esercizio da Regione		
per ricerca		
Altri		
Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni		
per ricerca		
Altri		
Contributi c/esercizio da altri enti pubblici		
per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Policlinici)		
Altri		
Contributi c/esercizio da privati		
no profit per ricerca		
profit per ricerca		
Altri		
Contributi c/esercizio da estero		
con specifica		
TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)		
COSTI DIRETTI DELLA RICERCA		
Acquisti di beni e servizi		
materiale di consumo per attrezzature diagnostiche		
materiale di consumo per attrezzature scientifiche		
manutenzioni per attrezzature diagnostiche		
manutenzioni per attrezzature scientifiche		
noleggi per attrezzature diagnostiche		
noleggi per attrezzature scientifiche		
altro per ricerca		
altro sanitari		
altro non sanitari		
Personale sanitario		
di ruolo dell'ente		
di ruolo di altro ente		
a progetto		
co.co.co.		
collaborazioni occasionali		
altro (con specifica)		
Personale amministrativo		
con specifica		
Personale tecnico - professionale		
con specifica		
Godimento di beni di terzi		
attrezzature sanitarie e scientifiche		
altro (con specifica)		
Ammortamenti dei beni immateriali		
con specifica		
Ammortamenti beni materiali		
attrezzature diagnostiche		
attrezzature scientifiche		
Altro		
Oneri diversi di gestione		
con specifica		
Accantonamenti		
con specifica		
Variazioni Rimanenze		
con specifica		

TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)		
DIFFERENZA (A-B)		
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE		
con specifica		
RISULTATO FINALE		

5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Come già evidenziato nei paragrafi precedenti si segnala l'adozione da parte della Giunta della Regione Umbria della delibera n. 493 del 14/04/2014 con oggetto "Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio sanitario per l'anno 2014. Ulteriori assegnazioni" con il quale sono stati assegnati alla azienda ospedaliera S. Maria di Terni 3,75 milioni di euro.

5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE

In considerazione di quanto sopra rappresentato il bilancio di esercizio 2014 presenta un utile di 26.651 euro che si intende portare a nuovo.

Terni, 28 aprile 2015

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Riccardo Brugnetta

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Andrea Casciari

BILANCIO DI ESERCIZIO

2014

Modello LA

Macro voci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / inasistenze	Altri costi	On. Fin, Sval, Min	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 nutrizione														
10300 Prevenzione e sicurezza amb.lavoro														
10400 Sanità pubblica veterinaria														
10500 Att.tà di preven.rivolte alle pers														
di cui:														
10500.1 Vaccinazioni														
10500.2 Attività di screening														
10500.3 Altre attività di prevenzione														
10600 Servizio medico legale														
19999 Totale														
Assistenza territoriale														
20100 Guardia Medica														
20200 Medicina generale														
di cui:														
20201 Medicina generica														
di cui:														
20201.1 Med.Gen. attività in convenzione														
20201.2 MG Prestazioni erogate in ADI/AD														
20201.3 MG Prestazioni erogate in RSA														
20201.4 MG Campagne Vaccinali														
20202 Pediatria di libera scelta														
di cui:														
20202.1 Pediatria Attività in Convenzion														
20202.2 Ped.prest.erogate in ADI/ADP														
20202.3 Pediatria campagne vaccinali														
20300 Emergenza Sanitaria Territoriale														
20400 Assistenza farmaceutica														
di cui:														
20401 Ass.farm.tramite farmacie convenz.														
20402 Altre forme di erogaz.di ass.farma														
di cui:														
20402.1 Ass.Farm. a pazienti assist. ADI														
20402.2 Ass.Farm. a pazienti assist. RSA														
20402.3 Ass.Farm. ad altri pazienti														
20500 Ass.Integrativa														
20600 Assist.special.ambulatorile totale	15.534.386,26	224.347,47	3.108,38	223.951,23	5.308.394,03	11.970.713,08	14.512,72	691.078,94	493.850,90	489.632,12	50.893,84	594.154,76	21.848,88	35.620.872,61
di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20601 Att.tà prodotta in ambito ospedal.	15.534.386,26	224.347,47	3.108,38	223.951,23	5.308.394,03	11.970.713,08	14.512,72	691.078,94	493.850,90	489.632,12	50.893,84	594.154,76	21.848,88	35.620.872,61
di cui:														
20601.1 Ass.Osp.Attività di Laboratorio	615.972,83	19.595,99	453,97	28.602,73	695.128,91	1.702.151,10	2.119,69	133.485,03	85.867,47	59.583,64	7.525,98	86.284,38	3.282,27	3.440.053,99
20601.2 Ass.Osp.Attività Clinica e diagn	14.918.413,43	204.751,48	2.654,41	195.348,50	4.613.265,12	10.268.561,98	12.393,03	557.593,91	407.983,43	430.048,48	43.367,86	507.870,38	18.566,61	32.180.818,62
20602 Att.tà prodotta in ambito distret.														
di cui:														
20602.1 Ass.Distr.Attività di Laborator.														
20602.2 Ass.Distr.Attività clinica/diagn														
20700 Assistenza protesica														
di cui:														
20700.1 Ass.Prot.a disabili in ADI/ADP														
20700.2 Ass.Prot.a disabili in RSA/Case														
20700.3 Ass.Prot.ad altri disabili														
20800 Ass.territ.ambulat. e domiciliare														
di cui:														
20801 Ass.Terri. amb programm a domicil.														
20802 Ass.Terri. amb a donne(consultori)														
20803 Ass.Terri. amb psichiatrica														
20803bis As.Ter.neuropsichiatrica età ev														
20804 Ass.Terri.amb riabilitativa disab.														
20805 Ass.Terri.amb ai tossicodipendenti														
20806 Ass.Terri.amb agli anziani														
20900 Ass.territoriale semiresidenziale														
di cui:														
20901 Ass.Semiresid.Psichiatria														
20902 Ass.Semiresid.riabilit.ai disabili														
20903 Ass.Semiresid.ai tossicodipendenti														
20904 Ass.Semiresid.agli anziani														
20905 Ass.Semiresid.HIV e altro														
20906 Ass.Semiresid.ai malati terminali														
21000 Ass.territoriale residenziale														
di cui:														
21001 Ass.Residenziale-Ass.Psichiatria														
21002 Ass.Residenziale-Ass.Riabit.Disab														
21003 Ass.Residenziale-Ass.ai tossicod.														
21004 Ass.Residenziale-Ass.agli anziani														
21005 Ass.Residenziale-HIV e Altro														
21006 Ass.Residenziale-Ass.malati term.														
21100 Assistenza Idrotermale														

	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi												
22000 Ass.c/o strutture interne carceri															
29999 Totale	15.534.386,26	224.347,47	3.108,38	223.951,23	5.308.394,03	11.970.713,08	14.512,72	691.078,94	493.850,90	489.632,12	50.893,84	594.154,76	21.848,88	35.620.872,61	
Assistenza ospedaliera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
30100 Attività di Pronto soccorso	226.450,52	47.083,61	1.029,48	55.827,67	1.447.407,84	3.535.035,94	4.806,84	703.441,27	133.418,00	55.511,26	15.523,52	192.362,57	6.955,11	6.424.853,63	
di cui:															
30101 Attività Pronto Soc. no ricovero	155.421,49	32.316,28	706,56	38.274,99	995.162,86	2.426.213,05	3.299,08	482.795,38	91.569,28	37.141,16	10.684,52	131.985,37	4.767,00	4.410.337,02	
30102 Attività Pronto Soc. con ricovero	71.029,03	14.767,33	322,92	17.552,68	452.244,98	1.108.822,89	1.507,76	220.645,89	41.848,72	18.370,10	4.839,00	60.377,20	2.188,11	2.014.516,61	
30200 Assistenza ospedaliera per acuti	29.951.014,42	728.689,14	16.853,61	1.506.893,19	29.015.811,94	63.629.199,73	110.745,24	5.341.319,49	2.390.832,01	2.562.679,55	298.886,79	3.217.992,13	128.045,36	138.898.962,60	
di cui:															
30201 Att.Osp.in DayHospital e DaySurger	6.833.604,07	141.321,11	2.857,11	284.549,93	5.183.392,51	10.738.244,09	18.119,66	954.526,52	407.368,11	509.932,51	53.458,19	548.695,77	22.669,35	25.698.738,93	
30202 Att.Osp.Degenza Ordinaria	23.117.410,35	587.368,03	13.996,50	1.222.343,26	23.832.419,43	52.890.955,64	92.625,58	4.386.792,97	1.983.463,90	2.052.747,04	245.428,60	2.669.296,36	105.376,01	113.200.223,67	
30400 Ass.Ospedaliera lungodegenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
30500 Ass.Ospedaliera per riabilitazione	2.773,48	8.276,84	358,53	29.257,01	577.847,98	1.403.696,59	1.675,85	69.297,09	46.513,41	35.545,78	6.136,37	67.743,75	2.943,67	2.252.066,35	
39999 Totale	30.180.238,42	784.049,59	18.241,62	1.591.977,87	31.041.067,76	68.567.932,26	117.227,93	6.114.057,85	2.570.763,42	2.653.736,59	320.546,68	3.478.098,45	137.944,14	147.575.882,58	
49999 TOTALE	45.714.624,68	1.008.397,06	21.350,00	1.815.929,10	36.349.461,79	80.538.645,34	131.740,65	6.805.136,79	3.064.614,32	3.143.368,71	371.440,52	4.072.253,21	159.793,02	183.196.755,19	

	Macrovoce economiche	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	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
Allegato 1														
A1101	formazione del personale		1.562				289.417			28.541	20.060		1.633	341.213
A1102	sistemi informativi e statistici		1.862					180.547		85.651			4.792	272.852
A1103	altri oneri di gestione		93.626		267.414		2.119.533	131.741	3.018.865	2.522.046	45.769		1.651.590	9.850.584
A1999	Totale	-	97.050	-	267.414	-	2.408.950	131.741	3.199.412	2.636.238	65.829	-	1.658.015	10.464.649

Allegato 2 – Mobilità intraregionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A2101	--attiva	
A2102	--passiva	
per assistenza distrettuale		
per assistenza sanitaria di base		
A2201	--attiva	
A2202	--passiva	
per assistenza farmaceutica		
A2203	--attiva	8.303.079
A2204	--passiva	
per assistenza specialistica		
A2205	--attiva	22.303.007
A2206	--passiva	
per assistenza termale		
A2207	--attiva	
A2208	--passiva	
per assistenza di emergenza sanitaria		
A2209	--attiva	
A2210	--passiva	
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare		
A2211	--attiva	
A2212	--passiva	
per assistenza territoriale semiresidenziale		
A2213	--attiva	
A2214	--passiva	
per assistenza territoriale residenziale		
A2215	--attiva	
A2216	--passiva	
per assistenza protesica		
A2217	--attiva	
A2218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A2301	--attiva	76.614.071
A2302	--passiva	638.573

107.220.157
638.573

Allegato 3 – Mobilità interregionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A3101	--attiva	
A3102	--passiva	
per assistenza distrettuale		
per assistenza sanitaria di base		
A3201	--attiva	
A3202	--passiva	
per assistenza farmaceutica		
A3203	--attiva	1.771.577
A3204	--passiva	
per assistenza specialistica		
A3205	--attiva	3.007.712
A3206	--passiva	
per assistenza termale		
A3207	--attiva	
A3208	--passiva	
per assistenza di emergenza sanitaria		
A3209	--attiva	
A3210	--passiva	
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare		
A3211	--attiva	
A3212	--passiva	
per assistenza territoriale semiresidenziale		
A3213	--attiva	
A3214	--passiva	
per assistenza territoriale residenziale		
A3215	--attiva	
A3216	--passiva	
per assistenza protesica		
A3217	--attiva	
A3218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A3301	--attiva	20.346.486
A3302	--passiva	

Allegato 4 – detenuti		
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4203	assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	

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	136.562

Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza		
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001		
A5001	chirurgia estetica	
A5002	circoncisione rituale maschile	
A5003	medicines 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 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia	
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B)	
Altre prestazioni escluse dai LEA		
A5108	assegno di cura	
A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	
A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione	
A5111	prodotti apoteici	
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	
A5114	rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	
A5199	altro	
A5999	TOTALE	133.844

21005 Ass.Residenziale-HIV e Altro															
21006 Ass.Residenziale-Ass.malati term.															
21100 Assistenza Idrotermale															
22000 Ass.c/o strutture interne carceri															
29999 Totale	14.024.393,85	206.516,49	-	223.620,06	5.290.069,44	11.666.887,44	14.418,20	643.902,00	453.519,16	430.717,19	50.132,79	1.955.628,92	88.146,38	35.047.951,92	
Assistenza ospedaliera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
30100 Attività di Pronto soccorso	202.430,19	32.589,32	-	62.036,00	1.441.007,48	3.417.791,23	4.827,52	729.459,51	126.572,02	76.135,67	13.996,55	631.633,78	29.506,16	6.767.985,43	
di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
30101 Attività Pronto Soc. no ricovero	138.934,73	22.367,08	-	42.549,16	990.857,37	2.345.744,91	3.313,24	500.652,39	86.870,80	51.651,11	9.668,57	433.322,16	20.251,28	4.646.182,80	
30102 Attività Pronto Soc. con ricovero	63.495,46	10.222,24	-	19.486,84	450.150,11	1.072.046,32	1.514,28	228.807,12	39.701,22	24.484,56	4.327,98	198.311,62	9.254,88	2.121.802,63	
30200 Assistenza ospedaliera per acuti	27.892.558,62	584.111,20	-	1.436.542,27	29.434.720,90	62.938.252,70	112.319,40	5.499.301,74	2.276.361,32	2.302.108,86	323.748,25	10.810.414,95	488.700,87	144.099.141,08	
di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
30201 Att.Osp.in DayHospital e DaySurger	5.274.866,74	101.751,64	-	263.405,38	5.262.054,57	10.572.255,97	18.360,03	1.011.997,94	387.984,91	437.612,40	60.578,85	1.846.437,45	82.752,17	25.320.058,05	
30202 Att.Osp.Degenza Ordinaria	22.617.691,88	482.359,56	-	1.173.136,89	24.172.666,33	52.365.996,73	93.959,37	4.487.303,80	1.888.376,41	1.864.496,46	263.169,40	8.963.977,50	405.948,70	118.779.083,03	
30400 Ass.Ospedaliera lungodegenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
30500 Ass.Ospedaliera per riabilitazione	2.818,20	4.896,67	-	27.802,89	565.382,63	1.334.710,71	1.635,35	70.345,37	42.880,69	36.068,42	6.245,78	217.560,75	10.000,83	2.320.348,29	
39999 Totale	28.097.807,01	621.597,19	-	1.526.381,16	31.441.111,01	67.690.754,64	118.782,27	6.299.106,62	2.445.814,03	2.414.312,95	343.990,58	11.659.609,48	528.207,86	153.187.474,80	
49999 TOTALE	42.122.200,86	828.113,68	-	1.750.001,22	36.731.180,45	79.357.642,08	133.200,47	6.943.008,62	2.899.333,19	2.845.030,14	394.123,37	13.615.238,40	616.354,24	188.235.426,72	

	Macro voci economiche	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	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	Allegato 1													
A1101	formazione del personale		1.681				284.374			26.842	20.642		2.711	336.250
A1102	sistemi informativi e statistici		2.170						172.471	80.553			7.953	263.147
A1103	altri oneri di gestione	5.222	2.282.220		251.734	73.757	2.047.124	119.595	2.731.307	2.250.531	47.098		2.741.034	12.549.621
A1999	Totale	5.222	2.286.071		251.734	73.757	2.331.498	119.595	2.903.777	2.357.926	67.740		2.751.698	13.149.018

Allegato 2 – Mobilità intraregionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A2101	--attiva	
A2102	--passiva	
per assistenza distrettuale		
per assistenza sanitaria di base		
A2201	--attiva	
A2202	--passiva	
per assistenza farmaceutica		
A2203	--attiva	7.286.164
A2204	--passiva	
per assistenza specialistica		
A2205	--attiva	20.821.146
A2206	--passiva	
per assistenza termale		
A2207	--attiva	
A2208	--passiva	
per assistenza di emergenza sanitaria		
A2209	--attiva	
A2210	--passiva	
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare		
A2211	--attiva	
A2212	--passiva	
per assistenza territoriale semiresidenziale		
A2213	--attiva	
A2214	--passiva	
per assistenza territoriale residenziale		
A2215	--attiva	
A2216	--passiva	
per assistenza protesica		
A2217	--attiva	
A2218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A2301	--attiva	85.424.091
A2302	--passiva	528.118

113.531.401
528.118

Allegato 3 – Mobilità interregionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A3101	--attiva	
A3102	--passiva	
per assistenza distrettuale		
per assistenza sanitaria di base		
A3201	--attiva	
A3202	--passiva	
per assistenza farmaceutica		
A3203	--attiva	1.541.785
A3204	--passiva	
per assistenza specialistica		
A3205	--attiva	2.890.432
A3206	--passiva	
per assistenza termale		
A3207	--attiva	
A3208	--passiva	
per assistenza di emergenza sanitaria		
A3209	--attiva	
A3210	--passiva	
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare		
A3211	--attiva	
A3212	--passiva	
per assistenza territoriale semiresidenziale		
A3213	--attiva	
A3214	--passiva	
per assistenza territoriale residenziale		
A3215	--attiva	
A3216	--passiva	
per assistenza protesica		
A3217	--attiva	
A3218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A3301	--attiva	25.755.862
A3302	--passiva	

Allegato 4 – detenuti		
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4203	assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	

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	98.512

Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza		
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001		
A5001	chirurgia estetica	
A5002	circoncisione rituale maschile	
A5003	medicines 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 A), escluse laserterapia antalgica,	
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato	
Altre prestazioni escluse dal LEA		
A5108	assegno di cura	
A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	
A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione	
A5111	prodotti aproteici	
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	
A5114	rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	
A5199	altro	123.689
A5999	TOTALE	

Servizio Sanitario Nazionale

Regione Umbria



AZIENDA
OSPEDALIERA
SANTA MARIA
TERNI

S.C. ECONOMICA FINANZIARIA

CICLO ATTIVO

Spett.le
RAGIONERIA TERRITORIALE
DELLO STATO
Via Bramante, 35
05100 T E R N I

PEC

rts-tr.rgs@pec.mef.gov.it

**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 2014.

Non vi è presente nessuna differenza rispetto alla contabilità SIOPE della scrivente così come rappresentato nell’allegato prospetto riepilogativo, riferito sia agli incassi che ai pagamenti per codici gestionali.

Distinti saluti.

DOTT. SIMONE SODANO

Ente Codice 000127845000000

Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo ANNUALE 2014

Prospetto INCASSI PER CODICI GESTIONALI

Importi in EURO

000127845000000 - AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)		Importo nel periodo	Importo A.O. S. Maria di Terni	Differenza
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		30.299.889,88	30.299.889,88	-
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.305.075,41	4.305.075,41	-
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	19.904.830,55	19.904.830,55	-
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	192.398,92	192.398,92	-
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	506.290,81	506.290,81	-
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5.245.374,26	5.245.374,26	-
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	141.258,42	141.258,42	-
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	4.661,51	4.661,51	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		179.359.895,50	179.359.895,50	-
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	178.989.159,81	178.989.159,81	-
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	274.529,69	274.529,69	-
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	53.016,00	53.016,00	-
2202	Donazioni da imprese	1.690,00	1.690,00	-
2204	Donazioni da famiglie	500,00	500,00	-
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	41.000,00	41.000,00	-
ALTRE ENTRATE CORRENTI		1.597.506,70	1.597.506,70	-
3101	Rimborsi assicurativi	115.359,88	115.359,88	-
3102	Rimborsi spese per personale comandato	76.856,39	76.856,39	-
3105	Riscossioni IVA	96.059,65	96.059,65	-
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	1.232.768,23	1.232.768,23	-
3201	Fitti attivi	76.276,35	76.276,35	-
3202	Interessi attivi	186,20	186,20	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		936.393,52	936.393,52	-
5102	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite	936.393,52	936.393,52	-
OPERAZIONI FINANZIARIE		47.120,60	47.120,60	-
6400	Depositi cauzionali	12.986,15	12.986,15	-
6500	Altre operazioni finanziarie	34.134,45	34.134,45	-
INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00	-
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00	-
TOTALE GENERALE		212.240.806,20	212.240.806,20	-

Ente Codice 000127845000000

Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo ANNUALE 2014

Prospetto PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI

Importi in EURO

000127845000000 - AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)		Importo al 31.12.14	Importo A.O. S. Maria di Terni	Differenza
PERSONALE		88.467.690,47	88.467.690,47	-
1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	42.548.990,79	42.548.990,79	-
1102	Arretrati di anni precedenti	1.483.704,62	1.483.704,62	-
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	7.116.998,42	7.116.998,42	-
1202	Ritenute erariali a carico del personale	16.813.502,70	16.813.502,70	-
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.444.291,81	1.444.291,81	-
1301	Contributi obbligatori per il personale	18.750.408,46	18.750.408,46	-
1403	Indennizzi	10.460,28	10.460,28	-
1599	Altri oneri per il personale	299.333,39	299.333,39	-
ACQUISTO DI BENI		58.074.814,66	58.074.814,66	-
2101	Prodotti farmaceutici	24.242.909,18	24.242.909,18	-
2102	Emoderivati	84.284,51	84.284,51	-
2103	Prodotti dietetici	50.699,44	50.699,44	-
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	2.348,51	2.348,51	-
2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	5.266.550,93	5.266.550,93	-
2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	2.688,68	2.688,68	-
2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	16.183.785,38	16.183.785,38	-
2108	Materiali protesici	10.929.535,87	10.929.535,87	-
2109	Materiali per emodialisi	109.142,95	109.142,95	-
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	74.463,22	74.463,22	-
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	37.423,51	37.423,51	-
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	18.815,02	18.815,02	-
2204	Supporti informatici e cancelleria	272.438,99	272.438,99	-
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	30.283,40	30.283,40	-
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	128.590,48	128.590,48	-
2298	Altri beni non sanitari	640.854,59	640.854,59	-
ACQUISTI DI SERVIZI		35.825.479,31	35.825.479,31	-
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	245,62	245,62	-
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	298.015,14	298.015,14	-
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	247.751,15	247.751,15	-
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	290.212,90	290.212,90	-
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	6.475,38	6.475,38	-
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	188.087,43	188.087,43	-
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	8.401.119,20	8.401.119,20	-
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	182.643,12	182.643,12	-
3206	Mensa per degenti	4.382.417,49	4.382.417,49	-
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	111.160,30	111.160,30	-
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.305.520,45	1.305.520,45	-
3210	Utenze e canoni per altri servizi	2.049.255,37	2.049.255,37	-
3211	Assicurazioni	1.608.440,92	1.608.440,92	-
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	178.186,80	178.186,80	-
3213	Corsi di formazione esternalizzata	88.508,91	88.508,91	-
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	521.469,60	521.469,60	-
3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	2.019.697,23	2.019.697,23	-
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	5.479.467,00	5.479.467,00	-
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	4.290,77	4.290,77	-
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	812.201,95	812.201,95	-
3219	Spese legali	15.552,87	15.552,87	-
3220	Smaltimento rifiuti	1.140.795,87	1.140.795,87	-
3299	Altre spese per servizi non sanitari	6.493.963,84	6.493.963,84	-
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		1.297.184,79	1.297.184,79	-
4110	Contributi e trasferimenti ad IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	74.021,00	74.021,00	-

4113	Contributi e trasferimenti a Enti di ricerca	24.000,00	24.000,00	-
4117	Contributi e trasferimenti a Universita'	1.152.965,79	1.152.965,79	-
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	46.198,00	46.198,00	-

ALTRE SPESE CORRENTI **14.137.069,05** **14.137.069,05** -

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	32.623,94	32.623,94	-
5201	Noleggi	697.839,95	697.839,95	-
5202	Locazioni	190.813,62	190.813,62	-
5203	Leasing operativo	2.755.416,01	2.755.416,01	-
5204	Leasing finanziario	1.908.888,04	1.908.888,04	-
5305	Interessi su mutui	52.667,25	52.667,25	-
5306	Interessi passivi v/fornitori	248.376,02	248.376,02	-
5308	Altri oneri finanziari	26,88	26,88	-
5401	IRAP	5.775.012,53	5.775.012,53	-
5402	IRES	79.188,13	79.188,13	-
5404	IVA	175.283,38	175.283,38	-
5499	Altri tributi	341.849,23	341.849,23	-
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economici	16.588,80	16.588,80	-
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	308.344,22	308.344,22	-
5504	Commissioni e Comitati	36.660,44	36.660,44	-
5505	Borse di studio	135.621,13	135.621,13	-
5598	Altri oneri della gestione corrente	1.361.090,08	1.361.090,08	-
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	20.779,40	20.779,40	-

INVESTIMENTI FISSI **2.898.645,47** **2.898.645,47** -

6102	Fabbricati	499.266,75	499.266,75	-
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.463.097,73	1.463.097,73	-
6105	Mobili e arredi	375.772,34	375.772,34	-
6106	Automezzi	7.330,00	7.330,00	-
6199	Altri beni materiali	497.909,75	497.909,75	-
6302	Partecipazioni azionarie	55.268,90	55.268,90	-

OPERAZIONI FINANZIARIE **108.823,42** **108.823,42** -

7500	Altre operazioni finanziarie	108.823,42	108.823,42	-
------	------------------------------	------------	------------	---

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI **359.223,53** **359.223,53** -

8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	359.223,53	359.223,53	-
------	---	------------	------------	---

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00** -

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

TOTALE GENERALE **201.168.930,70** **201.168.930,70** **0,00**

**DIREZIONE ECONOMICA FINANZIARIA****P.O. Budget acquisti, flussi economici e bilancio**

Responsabile: Dott. Simone Sodano

Tel. 0744 205358

e-mail: s.sodano@aosp terni.it



Azienda Ospedaliera S. Maria Terni - AZOSP.001.T

Prot. **0009349** del 30/03/2015 ore 16:44

Tit. -

Documento P - Registro: Interno

Oggetto: Bilancio d'esercizio 2014: attestazione tempi di pagamento - ex art. 41 D.L. n. 66/2014 come convertito con la legge n. 89/2014.-

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo in oggetto indicato e con riferimento all'esercizio 2014 i sottoscritti attestano che:

- l'ammontare complessivo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali è pari a 105.508.233,27 euro;
- l'ammontare dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo 60 gg. dall'arrivo della fattura o nota equivalente di debito è pari a 59.765.648,59 euro (corrispondente a circa il 57)%;
- il numero complessivo di bonifici di pagamento relativi a transazioni commerciali è pari a 6.057;
- il numero complessivo di fatture o note equivalenti di debito è pari a 24.572.

Inoltre, sulla base delle indicazioni fornite dall'art. 9 del DPCM del 22 settembre pubblicato in G.U.R.I. n. 265 del 14 novembre 2014 che definisce le modalità di calcolo da utilizzare per determinare il c.d. indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, sono stati estrapolati dalla procedura contabile i seguenti dati:

la somma, per ciascuna fattura o nota equivalente di debito di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di pagamento e la data di scadenza del debito moltiplicati per l'importo del debito complessivamente pari a 3.272.045.691,69.

Il rapporto di quest'ultimo valore sull'ammontare pari a 31 gg. corrisponde all'indice da pubblicare nel sito web aziendale, con le modalità indicate al successivo art. 10 del DPCM sopra richiamato per l'anno 2014.

Con le medesime modalità di calcolo si indicano gli indici relativi ai trimestri precedenti:

- al 30 giugno 2014 gg. 63,79;
- al 30 settembre 2014 gg. 43,58.

Il Direttore amministrativo

Dott. Riccardo Brugnatta

Il Direttore generale

Dott. Andrea Casciari

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA "S. MARIA" DI TERNI

Regione: Umbria

Sede: Via Tristano di Joannuccio Terni

Verbale n. 51 del COLLEGIO SINDACALE del 28/04/2015

In data 28/04/2015 alle ore 9.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

LAURA PERNAZZA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

GIANLUCA SCHIPPA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

SIMONETTA MAGNI

Presente

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

RENZO STENTELLA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MARCO PIEPOLI

Presente

Partecipa alla riunione Dott. Simone Sodano

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Relazione al Bilancio di Esercizio 2014



ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 17.30

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2014

In data 28/04/2015 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 2014.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Magni Simonetta
Piepoli Marco
Schippa Gianluca
Pernazza Laura
Stentella Renzo

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 314

del 28/04/2015, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 28/04/2015

con nota prot. n. 12417 del 28/04/2015 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 € 26.650,00 con un decremento

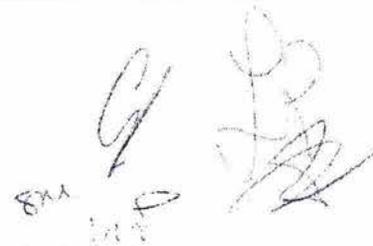
rispetto all'esercizio precedente di € 25.604,00, pari al 49 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2014, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2013)	Bilancio d'esercizio 2014	Differenza
Immobilizzazioni	€ 46.426.881,00	€ 46.150.991,00	€ -275.890,00
Attivo circolante	€ 59.316.639,00	€ 78.992.676,00	€ 19.676.037,00
Ratei e risconti	€ 1.282.037,00	€ 1.390.671,00	€ 108.634,00
Totale attivo	€ 107.025.557,00	€ 126.534.338,00	€ 19.508.781,00
Patrimonio netto	€ 29.432.827,00	€ 64.610.482,00	€ 35.177.655,00
Fondi	€ 24.382.948,00	€ 24.606.329,00	€ 223.381,00
T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti	€ 53.209.782,00	€ 37.317.527,00	€ -15.892.255,00
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale passivo	€ 107.025.557,00	€ 126.534.338,00	€ 19.508.781,00
Conti d'ordine	€ 1.981.943,00	€ 447.799,00	€ -1.534.144,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2013)	Bilancio di esercizio 2014	Differenza
Valore della produzione	€ 189.588.064,00	€ 186.086.806,00	€ -3.501.258,00
Costo della produzione	€ 184.744.168,00	€ 180.285.140,00	€ -4.459.028,00
Differenza	€ 4.843.896,00	€ 5.801.666,00	€ 957.770,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -615.657,00	€ -159.630,00	€ 456.027,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 1.596.052,00	€ 263.164,00	€ -1.332.888,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 5.824.291,00	€ 5.905.200,00	€ 80.909,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.772.037,00	€ 5.878.550,00	€ 106.513,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 52.254,00	€ 26.650,00	€ -25.604,00



Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2014 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2014)	Bilancio di esercizio 2014	Differenza
Valore della produzione	€ 174.922.708,00	€ 186.086.806,00	€ 11.164.098,00
Costo della produzione	€ 168.615.488,00	€ 180.285.140,00	€ 11.669.652,00
Differenza	€ 6.307.220,00	€ 5.801.666,00	€ -505.554,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -619.480,00	€ -159.630,00	€ 459.850,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 263.164,00	€ 263.164,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 5.687.740,00	€ 5.905.200,00	€ 217.460,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.682.523,00	€ 5.878.550,00	€ 196.027,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 5.217,00	€ 26.650,00	€ 21.433,00

Patrimonio netto	€ 64.610.482,00
Fondo di dotazione	€ -4.851.024,00
Finanziamenti per investimenti	€ 67.487.326,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 1.947.528,00
Contributi per ripiani perdite	€ 4.389.000,00
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	€ 1,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -4.389.000,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 26.651,00

L'utile di € 26.651,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2014
<input type="checkbox"/> 2)	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

3)

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.9, alla circolare n. 27 del 25.6.01, alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 118, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" (nel seguito D. Lgs. n. 118/2011).

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. Lgs. n. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

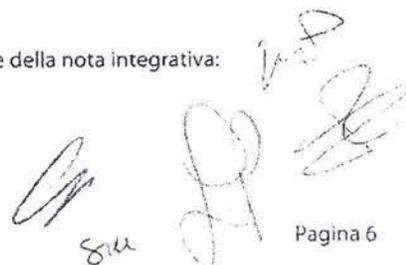
Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 bis del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 bis del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011.
- La relazione sulla gestione, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

IMMOBILIZZAZIONI

Bilancio di esercizio


S.M. P.F. P.F. P.F.

Pagina 6

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.
Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Crediti finanziari

Altri titoli

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

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

su 

Le tabelle n. 20-21 della Nota Integrativa espongono i crediti al valore nominale distinti per anno di formazione. L'importo complessivo dei crediti ammonta a € 32.449.542; il fondo svalutazione crediti risulta pari a € 2.134.882. Detto fondo è stanziato esclusivamente a fronte dei crediti vantati nei confronti di soggetti privati, che ammontano a € 4.084.773. Il fondo rappresenta, quindi la percentuale del 53% di tale categoria di credito. I restanti crediti presenti in bilancio sono tutti nei confronti della pubblica amministrazione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Disponibilità liquide

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

Si è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze sui c/c postali.

Ratei e risconti attivi

Riguardano proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

Non sono presenti ratei attivi. I risconti si riferiscono per l'importo di € 1.187.091 a premi di assicurazione R.C. professionale, a fronte della polizza per "sinistri catastrofali". L'importo residuo, invece, si riferisce ad altri servizi non sanitari da privato (licenze d'uso/software).

Fondi per rischi e oneri

La Regione ha verificato lo stato di adeguatezza.

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

In occasione della riunione tenutasi in data 23 aprile 2015, il Collegio ha acquisito agli atti la relazione redatta dalla D.ssa Giuseppina Ferraro in merito ai dati del contenzioso aziendale e richieste di risarcimento danni (autoassicurazione), al fine di poter valutare la congruità degli stanziamenti complessivamente iscritti in bilancio nel relativo fondo.

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità alle norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.

TFR personale dipendente:

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

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Si rimanda alla tabella n. 43 della Nota Integrativa ove gli stessi risultano dettagliati per anno di formazione. Si rileva una riduzione sensibile dell'importo complessivo dei debiti nella misura percentuale di circa il 30% rispetto all'anno precedente.

Con riferimento all'attestazione dei tempi di pagamento ex art. 41 D.L. 66/2014, convertito con la L.89/2014, si prende atto che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è pari a 31 gg.; tale indicatore esprime il ritardo medio di pagamento annuale. Si riporta a seguire l'andamento dell'indice nel corso del 2014:

- al 30/06/2014: 63 gg.;
- al 30/09/2014: 43.58 gg.

Non risultano ad oggi ancora disponibili i conteggi relativi all'ultimo trimestre. Si sottolinea, pertanto, il progressivo miglioramento dell'indicatore rispetto alle risultanze del precedente esercizio.

Il miglioramento dell'indice è imputabile all'incasso dei contributi proveniente dalla Regione.

Ratei e risconti passivi

Riguardano costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

Conti d'ordine SI

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

Canoni leasing ancora da pagare	€ 447.799,00
Depositi cauzionali	€ 0,00
Beni in comodato	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 0,00
TOTALE	€ 447.799,00

[Handwritten signatures and initials]

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione si attesta a € 186.086.806,00 complessivi; si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla gestione al punto 5.2.2.1, ove sono riepilogati gli atti deliberativi regionali con cui sono stanziati i relativi finanziamenti. Va segnalato che, nel 2014, risultano stornati contributi in conto esercizio per l'importo di € 11.000.000,00 con destinazione ad investimenti. L'azienda si è avvalsa di tale facoltà ai sensi dell'art. 29 comma 1 lettera b) del D.Lgs. 118/2011. Tale movimentazione trova contropartita in apposita riserva del patrimonio netto (A II punto 5), coerentemente con le disposizioni normative.

[Handwritten signature]

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 74.315.268,00
Dirigenza	€ 37.396.327,00
Comparto	€ 36.918.941,00
Personale ruolo professionale	€ 124.066,00
Dirigenza	€ 93.067,00
Comparto	€ 30.999,00
Personale ruolo tecnico	€ 6.361.662,00
Dirigenza	
Comparto	€ 6.361.662,00
Personale ruolo amministrativo	€ 2.876.590,00
Dirigenza	€ 321.783,00
Comparto	€ 2.554.807,00
Totale generale	€ 83.677.586,00

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

Gli accantonamenti per ferie non godute risultano comprese nei quattro ruoli del personale. L'incremento del fondo è pari a € 3.925. Lo stesso è stanziato a fronte della previsione di pagamento delle sole ferie non godute e maturate nell'ipotesi di decesso.

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

Si rimanda alle tabelle relative ai dati del personale riportate alle pag. 6-7 della Nota Integrativa.

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

Si rileva il ricorso a consulenze esterne, per sopperire a professionalità mediche non presenti nell'organico, per un ammontare complessivo di € 78.569,78 nell'ambito dell'attività di Neurochirurgia stereotassica e odontoiatrica. Inoltre risultano presenti consulenze tecniche per € 39.600,00.

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

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

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

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

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

- Altre problematiche:

Mobilità passiva

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

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 6.387.237,88 che risulta essere in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente. Non sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

Il dato sopra esposto è in linea con l'obiettivo fissato dalla Regione, pari a € 7.692.466, se si considera la spesa farmaceutica al netto della distribuzione diretta, come rappresentato nella tabella 5.2.2.2.1 riportata nella Relazione sulla Gestione.

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	
---------	--

[Handwritten signatures and initials]

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 494.725,00
---------	--------------

Trattasi di convenzioni con altre ASL regionali ed extra-regionali.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 3.143.370,00
Immateriali (A)	€ 86.205,00
Materiali (B)	€ 3.057.165,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Proventi	€ 163,00
Oneri	€ 159.793,00
TOTALE	€ -159.630,00

Eventuali annotazioni

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni	€ 0,00
Svalutazioni	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Handwritten signature and initials, possibly 'W.P.' and 'S.M.', with a large arrow pointing to the left.

Proventi	€ 635.144,00
Oneri	€ 371.980,00
TOTALE	€ 263.164,00

Eventuali annotazioni

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

IRAP personale dipendente, IRAP collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente, IRAP attività libero professionale (intramoenia).

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

I.R.A.P.	€ 5.802.550,00
I.R.E.S.	€ 76.000,00

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

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

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre

somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P./C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss.	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 530.000,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 1.060.000,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico non possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Gli importi sopra indicati si riferiscono a quanto richiesto all'azienda ospedaliera, come risulta dalla relazione sul contenzioso in essere, redatta dalla D.ssa Giuseppina Ferraro.

Il Collegio

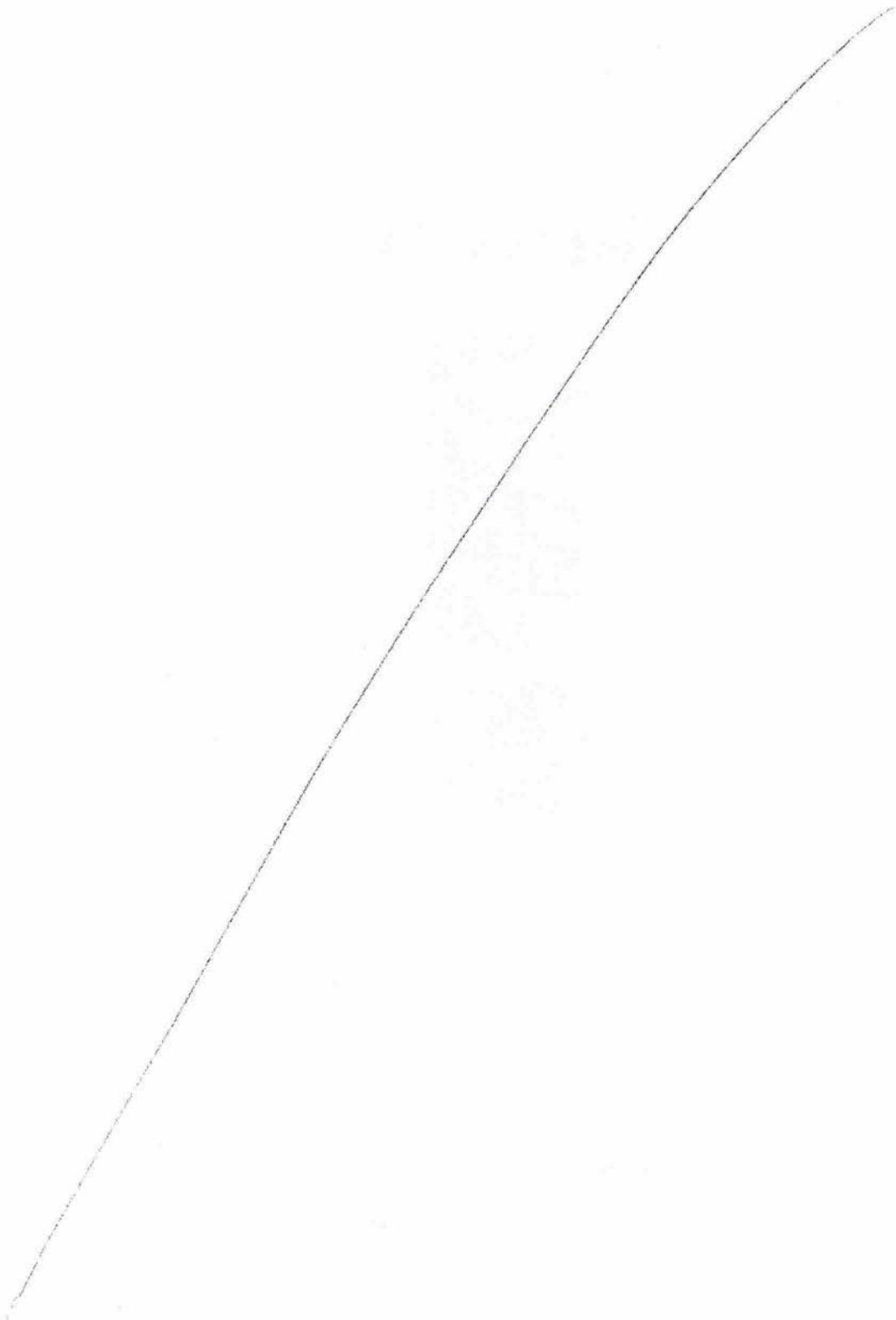
- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. Lgs. n. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Bilancio di esercizio

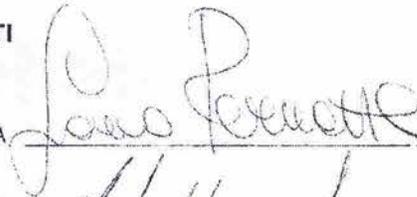


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

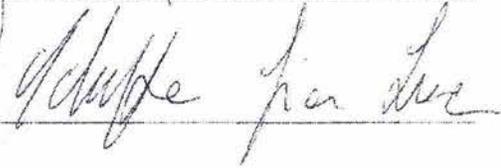
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

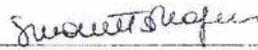
LAURA PERNAZZA



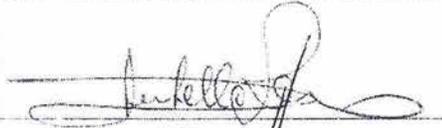
GIANLUCA SCHIPPA



SIMONETTA MAGNI



RENZO STENTELLA



MARCO PIEPOLI

