

Deliberazione del Commissario Straordinario n. 298 del 17/06/2019

Oggetto: Bilancio di esercizio 2018 - approvazione

Ufficio proponente: Direzione Economica e di Contabilità Generale

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

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Vista la proposta di delibera di pari oggetto dell'Ufficio Proponente di cui al num. Provv. 1149 del 14/06/2019 contenente:

- Attestazione del Dirigente della Direzione Economico Finanziaria in ordine alla regolarità contabile - Dott. Riccardo BRUGNETTA;
- il Parere del Direttore Amministrativo f.f. – Dr.ssa Cinzia ANGIONE;
- il Parere del Direttore Sanitario f.f. - Dott. Luciano LORENZONI.

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 COMMISSARIO STRAORDINARIO

(Dr. Maurizio DAL MASO)*

Il Responsabile del Procedimento Deliberativo

(Dott. Andrea LORENZONI)*

Visto il D.Lgs. del 23 giugno 2011 n. 118 con oggetto “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”;

Visto il Testo unico in materia di sanità e servizi sociali di cui alla legge regionale del 9 aprile 2015, n. 11;

Considerato l'art. 83 del Testo unico, che recita “La Giunta regionale esercita il controllo sulle aziende sanitarie regionali anche ai sensi dell'articolo 4, comma 8 della legge 30 dicembre 1991, n. 412 (Disposizioni in materia di finanza pubblica), mediante (*omissis*) la valutazione della conformità e congruità, rispetto alle indicazioni del piano sanitario regionale di cui all'articolo 12, alle direttive vincolanti regionali e alle risorse assegnate, dei seguenti atti: (*omissis*) bilancio di esercizio;

Vista la delibera del 29 maggio u.s. n. 201 che adotta il progetto di Bilancio di esercizio 2018, trasmessa al Collegio sindacale con nota n. 37024 del 30 maggio 2019;

Acquisita la relazione del Collegio Sindacale allegata al verbale del 14 giugno 2019 n. 2, 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 2018 che presenta un risultato positivo di 14.776 euro, corredato della Relazione del Collegio sindacale redatta ai sensi dell'art. 31, comma 1, del D.Lgs. 118/2011 e composto dai seguenti documenti:
 - o Stato patrimoniale;
 - o Conto economico;
 - o Rendiconto finanziario;
 - o Nota integrativa;
 - o Relazione del Direttore generale sulla gestione;
- di trasmettere il presente provvedimento alla Giunta Regionale dell'Umbria – Direzione “Salute, Welfare. Organizzazione e Risorse Umane”;
- di trasmettere il presente provvedimento al Consiglio delle Autonomie Locali;

- di individuare quale responsabile del procedimento amministrativo, ai sensi della L. 241/90, il dott. Simone Sodano, collaboratore amministrativo professionale *senior* (Cat. Ds.) della Direzione Economico Finanziaria.



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

S.C. Economica finanziaria

BILANCIO DI ESERCIZIO

2018

Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE			Importi: Euro	
ATTIVO				

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013)			Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018-2017			
					Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I Immobilizzazioni immateriali			32.208	53.568	- 21.360	-39,9%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			15.429	30.858	- 15.429	-50,0%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	-	-	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali			16.779	22.710	- 5.931	-26,1%		
II Immobilizzazioni materiali			55.700.997	55.083.082	617.915	1,1%		
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			27.572.742	28.296.372	- 723.630	-2,6%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			-	-	-	-		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			27.572.742	28.296.372	- 723.630	-2,6%		
3) Impianti e macchinari			177.489	533.150	- 355.661	-66,7%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			5.923.611	6.862.073	- 938.462	-13,7%		
5) Mobili e arredi			1.775.401	1.438.254	337.147	23,4%		
6) Automezzi			9.413	19.429	- 10.016	-51,6%		
7) Oggetti d'arte			-	-	-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali			956.368	779.003	177.365	22,8%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			16.369.260	14.238.088	2.131.172	15,0%		
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)			-	-	68.978	68.978	-	0,0%
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			68.978	68.978	-	0,0%		
a) Partecipazioni			68.978	68.978	-	0,0%		
b) Altri titoli			-	-	-	-	-	-
Totale A)			55.802.183	55.205.628	596.555	1,1%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I Rimanenze			5.571.120	4.883.869	687.251	14,1%		
1) Rimanenze beni sanitari			5.460.762	4.772.428	688.334	14,4%		
2) Rimanenze beni non sanitari			110.358	111.441	- 1.083	-1,0%		
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)			44.671.111	-	44.671.111	39.038.579	5.632.532	14,4%
1) Crediti v/Stato			43.715	-	43.715	43.715	-	0,0%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente			43.715	-	43.715	43.715	-	0,0%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti			-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro			43.715	-	43.715	43.715	-	0,0%
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			-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma			28.616.123	-	28.616.123	27.073.664	1.542.459	5,7%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente			8.217.983	-	8.217.983	7.026.548	1.191.435	17,0%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente			8.217.983	-	8.217.983	7.026.548	1.191.435	17,0%

a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	7.958.252	-	7.958.252	6.861.447	1.096.805	16,0%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	259.731	-	259.731	165.101	94.630	57,3%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	20.398.140	-	20.398.140	20.047.116	351.024	1,8%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	20.047.116	-	20.047.116	20.047.116	-	0,0%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	351.024	-	351.024	-	351.024	-
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Comuni	6.029	-	6.029	5.554	475	8,6%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distri	12.077.994	-	12.077.994	8.882.274	3.195.720	36,0%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.955.303	-	11.955.303	8.841.416	3.113.887	35,2%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	122.691	-	122.691	40.858	81.833	200,3%
5) Crediti v/ società partecipate e/ o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/ Erario	83.657	-	83.657	85.480	1.823	-2,1%
7) Crediti v/ altri	3.843.593	-	3.843.593	2.947.892	895.701	30,4%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			39.193.299	38.854.545	338.754	0,9%
1) Cassa			35.799	28.723	7.076	24,6%
2) Istituto Tesoriere			39.156.062	38.822.641	333.421	0,9%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			1.438	3.181	- 1.743	-54,8%
Totale B)			89.435.530	82.776.993	6.658.537	8,0%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			10.682	5.921	4.761	80,4%
II Riscoconti attivi			1.094.824	1.138.928	- 44.104	-3,9%
Totale C)			1.105.506	1.144.849	- 39.343	-3,4%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			146.343.219	139.127.470	7.215.749	5,2%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			28.714	34.882	- 6.168	-17,7%
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-
3) Beni in comodato			-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	-
Totale D)			28.714	34.882	- 6.168	-17,7%

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

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013)			Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018-2017	
					Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione			-	1.851.024	1.851.024	-100,0%
II Finanziamenti per investimenti			74.344.525	75.687.516	- 1.342.991	-1,8%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti			17.222.253	17.315.289	- 93.036	-0,5%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			15.722.253	15.815.289	- 93.036	-0,6%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro			1.500.000	1.500.000	-	0,0%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			31.890.764	33.330.689	- 1.439.925	-4,3%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			-	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			25.231.508	25.041.538	189.970	0,8%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			2.941.335	3.183.665	- 242.330	-7,6%
IV Altre riserve			1	1	-	0,0%
V Contributi per ripiano perdite			-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo			118.367	64.800	53.567	82,7%
VII Utile (perdita) dell'esercizio			14.776	53.567	- 38.791	-72,4%
Totale A)			77.419.004	77.138.525	280.479	0,4%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite			-	-	-	-
2) Fondi per rischi			12.781.638	15.039.176	- 2.257.538	-15,0%
3) Fondi da distribuire			-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			5.004.582	3.952.132	1.052.450	26,6%
5) Altri fondi oneri			6.422.375	4.277.961	2.144.414	50,1%
Totale B)			24.208.595	23.269.269	939.326	4,0%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità			-	-	-	-
2) TFR personale dipendente			-	-	-	-
Totale C)			-	-	-	-
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	149.900	157.093	306.993	450.605	- 143.612	-31,9%
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	844.188	-	844.188	-	844.188	-
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.537.653	-	1.537.653	1.322.014	215.639	16,3%
a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	206.814	-	206.814	171.663	35.151	20,5%
b) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	-	-	-	-	-	-
c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A	-	-	-	-	-	-
d) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	1.327.632	-	1.327.632	1.135.008	192.624	17,0%
e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio	-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	3.207	-	3.207	15.343	- 12.136	-79,1%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	58.470	-	58.470	354.417	- 295.947	-83,5%
7) Debiti v/fornitori	27.626.475	-	27.626.475	23.405.095	4.221.380	18,0%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-	-	-
9) Debiti tributari	4.625.387	-	4.625.387	4.534.464	90.923	2,0%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	170.821	-	170.821	151.206	19.615	13,0%
12) Debiti v/altri	9.257.345	-	9.257.345	8.117.491	1.139.854	14,0%
Totale D)	44.270.239	157.093	44.427.332	38.335.292	6.092.040	15,9%

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	-	-	-	-
2) Risconti passivi	288.288	384.384	- 96.096	-25,0%
Totale E)	288.288	384.384	- 96.096	-25,0%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	146.343.219	139.127.470	7.215.749	5,2%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	28.714	34.882	- 6.168	-17,7%
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	28.714	34.882	- 6.168	-17,7%

BILANCIO DI ESERCIZIO

2018

Conto economico

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018-2017	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	49.901.677	47.674.301	2.227.376	4,7%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota	48.363.608	46.240.117	2.123.491	4,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	216.509	229.893	- 13.384	-5,8%
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 L.E.A	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	146.509	-	146.509	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	70.000	229.893	- 159.893	-69,6%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	687.849	658.554	29.295	4,4%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	27.844	-	27.844	-
4) da privati	660.005	658.554	1.451	0,2%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	633.711	545.737	87.974	16,1%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 2.450.000	- 3.998.886	1.548.886	-38,7%
3)	225.964	304.994	- 79.030	-25,9%
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti				
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	139.275.096	138.693.579	581.517	0,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	108.947.578	107.964.540	983.038	0,9%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.334.771	4.157.458	177.313	4,3%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	25.992.747	26.571.581	- 578.834	-2,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.003.264	1.074.952	- 71.688	-6,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.963.292	2.781.493	181.799	6,5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.382.491	3.996.248	386.243	9,7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	246.521	320.567	- 74.046	-23,1%
Totale A)	195.548.305	190.847.248	4.701.057	2,5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	51.704.944	49.735.626	1.969.318	4,0%
a) Acquisti di beni sanitari	50.973.891	48.978.858	1.995.033	4,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	731.053	756.768	- 25.715	-3,4%
2) Acquisti di servizi sanitari	7.299.129	6.230.244	1.068.885	17,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	249.088	177.098	71.990	40,6%
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	45.140	48.267	- 3.127	-6,5%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.391.184	3.149.449	241.735	7,7%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	230.417	171.010	59.407	34,7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.093.227	2.342.992	750.235	32,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	290.073	341.428	- 51.355	-15,0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	26.491.601	26.854.614	- 363.013	-1,4%
a) Servizi non sanitari	25.868.499	26.172.797	- 304.298	-1,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	469.962	430.168	39.794	9,3%
c) Formazione	153.140	251.649	- 98.509	-39,1%
4) Manutenzione e riparazione	7.393.939	7.069.350	324.589	4,6%
5) Godimento di beni di terzi	2.978.904	1.678.822	1.300.082	77,4%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018-2017	
			Importo	%
6) Costi del personale	86.144.260	84.658.004	1.486.256	1,8%
a) Personale dirigente medico	35.807.116	35.631.141	175.975	0,5%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.002.606	2.016.680	- 14.074	-0,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	38.501.425	37.555.506	945.919	2,5%
d) Personale dirigente altri ruoli	389.102	407.656	- 18.554	-4,6%
e) Personale comparto altri ruoli	9.444.011	9.047.021	396.990	4,4%
7) Oneri diversi di gestione	1.042.566	1.006.272	36.294	3,6%
8) Ammortamenti	4.886.209	4.508.162	378.047	8,4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	21.359	21.359	-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.531.078	1.515.308	15.770	1,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.333.772	2.971.495	362.277	12,2%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	409.265	214.000	195.265	91,2%
10) Variazione delle rimanenze	- 687.253	- 342.977	- 344.276	100,4%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 688.335	- 356.564	- 331.771	93,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	1.082	13.587	- 12.505	-92,0%
11) Accantonamenti	4.636.025	3.589.691	1.046.334	29,1%
a) Accantonamenti per rischi	1.263.190	500.000	763.190	152,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.278.414	1.402.485	- 124.071	-8,8%
d) Altri accantonamenti	2.094.421	1.687.206	407.215	24,1%
Totale B)	192.299.589	185.201.808	7.097.781	3,8%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.248.716	5.645.440	- 2.396.724	-42,5%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1	-	1	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	18.969	99.436	- 80.467	-80,9%
Totale C)	- 18.968	- 99.436	80.468	-80,9%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	3.236.795	763.130	2.473.665	324,1%
a) Plusvalenze	96.096	96.537	- 441	-0,5%
b) Altri proventi straordinari	3.140.699	666.593	2.474.106	371,2%
2) Oneri straordinari	427.694	420.070	7.624	1,8%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	427.694	420.070	7.624	1,8%
Totale E)	2.809.101	343.060	2.466.041	718,8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.038.849	5.889.064	149.785	2,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	5.957.528	5.746.498	211.030	3,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.622.637	5.377.819	244.818	4,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	74.156	74.866	- 710	-0,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	260.735	293.813	- 33.078	-11,3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	66.545	89.000	- 22.455	-25,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	6.024.073	5.835.498	188.575	3,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	14.776	53.566	- 38.790	-72,4%

Bilancio di esercizio 2018

Rendiconto finanziario



SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2018	ANNO 2017
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	14.776	53.567
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.531.078	1.515.308
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.333.772	2.971.495
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	21.359	21.359
Ammortamenti		4.886.209	4.508.162
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 4.382.491	-3.996.248
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 413.686	-229.671
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		- 4.796.177	-4.225.919
(+)	accantonamenti SUMAI	-	0
(-)	pagamenti SUMAI	-	0
(+)	accantonamenti TFR	-	0
(-)	pagamenti TFR	-	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		-	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	409.265	214.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-	0
- Fondi svalutazione di attività		409.265	214.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	7.115.845	4.013.041
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 6.176.519	-3.999.824
- Fondo per rischi ed oneri futuri		939.327	13.218
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		1.453.400	563.028
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	844.188	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	215.641	210.955
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	3.925.434	684.952
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	90.923	156.137
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	19.615	3.772
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	1.139.854	596.023
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	6.235.654	1.651.839
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	- 96.096	384.384
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-	1.615
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	- 1.191.435	-1.220.989
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	- 475	-425
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 3.195.720	1.385.002
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	1.823	-16.439
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 895.701	334.398
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	- 5.281.508	483.163
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 687.253	-342.977
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 687.253	-342.977
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	39.343	25.041
A - Totale operazioni di gestione reddituale		1.663.541	2.764.478
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	5.931	-18.660
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	5.931	-18.660

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2018	ANNO 2017
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	0
(-)	Acquisto terreni	-	0
(-)	Acquisto fabbricati	- 2.938.620	-3.368.551
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 1.417.816	-3.840.871
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 636.269	-227.060
(-)	Acquisto automezzi	-	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 490.061	-476.834
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 5.482.766	-7.913.315
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-	0
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli	-	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-	0
B - Totale attività di investimento		- 5.476.835	-7.931.976
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-	828.048
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-1.500.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	- 351.024	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	- 351.024	-671.952
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	4.593.118	8.721.045
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	53.567	14.918
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	4.646.684	8.735.964
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 143.612	-137.587
C - Totale attività di finanziamento		4.152.049	7.926.425
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		338.754	2.758.926



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 2018

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.
Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe	

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità verso privati.
Disponibilità 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 31.12.2018							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
	T1				T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2017	di cui Personale Part Time al 31.12.2017	Personale al 31.12.2018	di cui Personale Part Time al 31.12.2018	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1.195	40	1.233	39	14.110	39.606.557	14.436.882
Dirigenza	361	3	372	3	4.144	16.371.674	10.743.234
- Medico-veterinaria	338	3	351	3	3.882,02	15.349.717	10.260.593
- Sanitaria	23		21		261,98	1.021.957	482.641
Comparto	834	37	861	36	9.966	23.234.883	3.693.648
- Categoria DS	57	2	51	1	640,55	1.631.283	362.062
- Categoria D	777	35	810	35	9.325,08	21.603.600	3.331.586
- Categoria C							
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE	1	-	2	-	24	49.767	2.026
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto	1	-	2	-	24	49.767	2.026
- Categoria D	1		2		23,96	49.767	2.026
RUOLO TECNICO	199	3	201	4	2.314	4.252.248	521.716
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto	199	3	201	4	2.314	4.252.248	521.716
- Categoria DS	1		1		12,00	29.546	8.308
- Categoria D	7	1	8	1	82,96	184.668	48.312
- Categoria C	11		11		132,00	281.304	24.691
- Categoria Bs	112	2	113	3	1.276,72	2.376.250	335.997
- Categoria B	28		28		335,80	586.745	28.239
- Categoria A	40		40		474,68	793.735	76.169
RUOLO AMMINISTRATIVO	71	4	68	4	805	1.771.995	255.087
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto	71	4	68	4	805	1.771.995	255.087
- Categoria DS	12		12		143,00	364.820	127.395
- Categoria D	18		17		209,00	496.334	90.874
- Categoria C	18		18		210,00	470.039	16.919
- Categoria Bs	7		7		84,00	162.439	6.869
- Categoria B	14	4	12	4	135,48	239.092	9.162
- Categoria A	2		2		24,00	39.271	3.868
TOTALE	1.466	47	1.504	47	17.253	45.680.567	15.215.711

Dati sull'occupazione al 31.12.2018			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
	T2		T14 (TOTALE)
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2017	Personale al 31.12.2018	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	164	110	5.211.754
Dirigenza	45	31	2.522.148
- Medico-veterinaria	44	29	2.453.343
- Sanitaria	1	2	68.805
Comparto	119	79	2.689.606
- Categoria DS			
- Categoria D	119	79	2.689.606
- Categoria C			
- Categoria Bs			
RUOLO PROFESSIONALE	1	-	-
Dirigenza			
Livello dirigenziale	1		
Comparto	-	-	-
- Categoria D			
RUOLO TECNICO	20	19	500.318
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	20	19	500.318
- Categoria DS			
- Categoria D	1		14.787
- Categoria C			
- Categoria Bs	19	19	485.531
- Categoria B			
- Categoria A			
RUOLO AMMINISTRATIVO	3	3	321.236
Dirigenza	3	3	321.236
Livello dirigenziale			
Comparto	-	-	-
- Categoria DS			
- Categoria D			
- Categoria C			
- Categoria Bs			
- Categoria B			
- Categoria A			
TOTALE	188	132	6.033.308

Dati sull'occupazione al 31.12.2018				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31.12.2017 ad altri enti	Personale in comando al 31.12.2017 da altri enti	Personale in comando al 31.12.2018 ad altri enti	Personale in comando al 31.12.2018 da altri enti
RUOLO SANITARIO	11	6	9	2
Dirigenza	7	1	4	1
- Medico-veterinaria	7	1	4	1
- Sanitaria				
Comparto	4	5	5	1
- Categoria DS		1		
- Categoria D	4	4	5	1
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	-	-
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	-	-	3	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	3	-
- Categoria DS				
- Categoria D			1	
- Categoria C			1	
- Categoria Bs			1	
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	3	1	-	2
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	3	1	-	2
- Categoria DS		1		1
- Categoria D	1			
- Categoria C	1			1
- Categoria Bs				
- Categoria B	1			
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2017	di cui Personale Part Time al 31.12.2017	Personale al 31.12.2018	di cui Personale Part Time al 31.12.2018
RUOLO SANITARIO	16	-	15	-
Dirigenza	16		15	
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	5	-	5	-
Dirigenza				
Comparto	5		5	
RUOLO AMMINISTRATIVO	2	-	2	-
Dirigenza				
Comparto	2		2	

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

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini-anno anno 2017	Uomini-anno anno 2018
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 SOM-MINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini-anno anno 2017	Uomini-anno anno 2018
RUOLO SANITARIO	-	6
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto	0	6
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	-	3
Dirigenza		
Comparto		3
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini-anno anno 2017	Uomini-anno anno 2018
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	Uomini-anno anno 2017	Uomini-anno anno 2018
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	Manutenzio ni incrementati	Interessi capitalizza ti	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'ingeg	562.402			531.545	30.858				-				15.429	15.429
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	562.402			531.545	30.858				-				15.429	15.429
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	420.339			397.630	22.710								5.931	16.779
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	420.339			397.630	22.710				-				5.931	16.779
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	4.652.308	-	-	4.598.741	53.567	-	-	-	-	-	-	-	21.359	32.208
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	982.742	-	-	929.174	53.567	-	-	-	-	-	-	-	21.359	32.208

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
			Rivaluta-zioni	Svaluta-zioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Ridassifi- cazioni	Rivaluta-zioni	Svaluta-zioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzio ni incrementati ve	Interessi capitalizza ti	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)	50.403.008			22.106.636	28.296.372				807.449				1.531.078	27.572.743
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	37.401.749			15.287.970	22.113.779				807.449				1.154.605	21.766.623
AAA380	Impianti e macchinari	2.845.288			2.312.139	533.150								355.661	177.489
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.845.288			2.312.139	533.150								355.661	177.489
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	34.582.028			27.719.954	6.862.073				1.418.938				2.357.400	5.923.611
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	9.911.625			5.135.765	4.775.860			-	1.417.816				2.357.400	3.836.276
AAA440	Mobili e arredi	4.761.060			3.322.806	1.438.254				636.269				299.122	1.775.401
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	944.207			463.025	481.182				636.269				287.566	829.885
AAA470	Automezzi	94.627			75.197	19.429								10.016	9.413
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	94.627			75.197	19.429								10.016	9.413
AAA500	Oggetti d'arte	-			-	-									-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	4.095.180			3.316.178	779.003				490.061				312.695	956.368
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.222.909			1.428.714	794.195				490.061				312.695	971.561
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	14.238.088			-	14.238.088				2.131.172					16.369.260
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	113.935.991	-	-	58.852.910	55.083.082	-	-	-	5.483.888	-	-	-	4.865.972	55.700.997
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	53.420.405	-	-	24.702.810	28.717.595	-	-	-	3.351.594	-	-	-	4.477.943	27.591.246

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Atri beni	4.585.241	3.628.873	956.368
Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio			-
Costi di manutenzione straordinaria atri beni			-
Atri beni di valore inferiore a € 516,46		-	-
Informatica, audiovisivi e macch. da ufficio di valore infer. a € 516,46		-	-
TOTALE	4.585.241	3.628.873	956.368

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Dipartimento di emergenza e urgenza	Contributo regionale	5.558.672	-	-	5.558.672
Ristrutturazione Banca del Sangue del Cordone Ombelicale	Contributo regionale	11.635	-	-	11.635
Art.20 legge 67/88	Contributo statale e regionale	8.465.506	1.525.977	-	9.991.483
Varianti Nefrologia e dialisi	Art. 29 D.Lgs. 118/11	31.711	-	-	31.711
Altri lavori	Art. 29 D.Lgs. 118/11	170.564	405.719	-	576.283
Sala gessi	Contributo regionale		22.933	-	22.933
Padiglione Oncologia	Contributo privato		32.648	-	32.648
Relamping	Contributo regionale (extra fondo) e privato		143.894	-	143.894
TOTALE		14.238.088	2.131.172	-	16.369.260

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

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

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

IMM03 –	Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo inter-
----------------	---

NO	corso 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.

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

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

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

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

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

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

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

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:	68.978	-	-	68.978	-	-	-	-	-	68.978
	Partecipazioni in imprese controllate	68.962			68.962						68.962
	Partecipazioni in imprese collegate	-			-						-
	Partecipazioni in altre imprese	16			16						16
AAA720	Altri titoli:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA730	Titoli di Stato	-			-						-
AAA740	Altre Obbligazioni	-			-						-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	-			-						-
AAA760	Titoli diversi	-			-						-
	TOTALE	68.978	-	-	68.978	-	-	-	-	-	68.978

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 e (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Umbria Salute S.c.a.r.l.	Perugia	S.C.a R.L.	100.000	100%	334.963	5.615.224	zero	25%	68.962	costo
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese:										
Altre: Umbria Digitale	Perugia	S.C.a R.L.		100%				0,000392%	16	costo

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

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

Tab. 14 – Informativa in merito ai movimenti 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.

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

6. Rimanenze

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:	1.628.685	-	15.418.564	-	15.057.428	1.989.820	-	847.218
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	1.523.285		14.198.068		13.850.348	1.871.005		784.462
	<i>Medicinali senza AIC</i>	34.346		470.158		451.673	52.831		32.775
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	71.053		750.338		755.407	65.984		29.981
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA040	Dispositivi medici:	3.092.426	-	51.635.299	-	51.329.843	3.397.883	-	3.038.624
	<i>Dispositivi medici</i>	2.544.306		45.396.326		45.023.683	2.916.949		2.580.388
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	-		2.033.991		2.033.991	-		-
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	548.121		4.204.982		4.272.169	480.933		458.236
ABA050	Prodotti dietetici	13.425		97.931		93.441	17.915		8.437
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	396		1.771		1.678	489		264
ABA070	Prodotti chimici	4.939		51.285		44.217	12.007		9.591
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-		-		-	-		-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	32.557		690.157		680.065	42.649		31.335
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-		-		-	-		-
	RIMANENZE BENI SANITARI	4.772.428	-	67.895.007	-	67.206.672	5.460.762	-	3.935.469
ABA120	Prodotti alimentari	-		-		0	-		-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	11.716		90.465		93.068	9.113		-
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-		-		0	-		-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	62.961		125.544		143.000	45.504		-
ABA160	Materiale per la manutenzione	-		-		0	-		-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	36.763		530.423		511.446	55.741		-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-		-		0	-		-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	111.441	-	746.432	-	747.514	110.358	-	-

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

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	43.715	-	-	43.715	-
	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:	43.715	-	-	43.715	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	43.715			43.715	
	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	43.715	-	-	43.715	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	7.026.548	208.547.817	207.356.383	8.217.983	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	6.861.447	205.378.262	204.281.457	7.958.252	-
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	6.768.136	180.059.450	178.869.334	7.958.252,13	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-			-	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	93.311	25.318.812	25.412.123	-	
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	165.101	3.169.556	3.074.926	259.731	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-			-	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	20.047.116	3.351.024	3.000.000	20.398.140	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	20.047.116	- 0	-	20.047.116	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-			-	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	3.351.024	3.000.000	351.024	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	3.351.024	3.000.000	351.024	
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	27.073.664	211.898.841	210.356.383	28.616.123	-

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	5.554	475	-	6.029	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	8.841.416	17.521.458	14.407.571	11.955.303	613.721
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	3.411.434	5.069.657	3.394.657	5.086.434	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	3.903.813	4.285.560	3.917.116	4.272.257	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.526.169	8.166.240	7.095.798	2.596.611	613.721
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	40.858	243.954	162.121	122.691	93.311
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	8.882.273	17.765.412	14.569.692	12.077.993	707.032
	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	85.480	110.935	112.758	83.657	
	CREDITI V/ALTRI	4.628.663	14.864.287	15.649.356	5.933.629	364.391
ABA670	Crediti v/clienti privati	4.156.550,5	7.793.200	8.617.051	5.422.735	265.405
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-			-	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	9.895	1.134.047	1.089.777	54.165	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-			-	
ABA710	Altri crediti diversi	462.217	5.937.040	5.942.528	456.729	98.987

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

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				-
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				-
ABA580	Credit 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	Credit v/enti regionali				-
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali				-
ABA640	Credit v/altre partecipate				-
ABA650	CREDITI V/ERARIO				-
	CREDITI V/ALTRI:	1.680.770	409.265	-	2.090.035
ABA670	Credit v/clienti privati	1.680.770	409.265	-	2.090.035
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie				-
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici				-
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca				-
ABA710	Altri crediti diversi				-

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

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31.12.2018 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2013 e precedenti	2014	2015	2016	2017	2018
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-	-	43.715
	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:	-	-	-	-	-	43.715
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro						43.715
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	-	-	-	-	-	43.715
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	39.000	2.984.553	2.588.674	1.219.131	1.386.625
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	2.984.553	2.564.452	1.219.131	1.190.116
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			2.984.553	2.564.452	1.219.131	1.190.116
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	-	39.000	-	24.222		196.509
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA						
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	4.521.200	15.525.916	-	-	-	351.024
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	4.521.200	15.525.916		-	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione						
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-	351.024
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite						351.024
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	4.521.200	15.564.916	2.984.553	2.588.674	1.219.131	1.737.649

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31.12.2018 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2013 e precedenti	2014	2015	2016	2017	2018
ABA530	CREDITI V/COMUNI	3.843	434		852	425	475
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE:	914.208	655.572	304.809	605.015	190.854	9.284.844
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	16.777			-		5.069.657
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	415.054	655.572	231.018	443.606	-	2.527.007
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	482.377	-	73.791	161.408	190.854	1.688.180
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire						
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	18.233	-	-	10.593	93.865	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	932.440	655.572	304.809	615.608	284.719	9.284.844
	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	282		-	763	82.613	
	CREDITI V/ALTRI:	569.016	481.523	877.151	989.728	1.158.210	1.858.001
ABA670	Crediti v/clienti privati	470.829	408.995	877.123	987.143	958.702	1.719.943
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie						
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.040		28	2.585		49.513
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca						
ABA710	Altri crediti diversi	96.147	72.528	-	-	199.508	88.546

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31.12.2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	43.715	-	-
	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:	43.715	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	43.715		
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	43.715	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	8.217.983	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	7.958.252	-	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	7.958.252		
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	259.731		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	-		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	20.398.140	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	20.047.116		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-		
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	351.024	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	351.024		
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	28.616.123	-	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31.12.2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	6.029		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	11.955.303	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	5.086.434		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	4.272.257		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.596.611		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	122.691		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	12.077.993	-	-
	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	83.657		
	CREDITI V/ALTRI:	5.933.629	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.422.735		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	54.165		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-		
ABA710	Altri crediti diversi	456.729		

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	16.777	9.574	5.549
USL UMBRIA 2	5.069.657	4.262.683	2.544.208
AO PERUGIA			46.855
AO TERNI			
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.086.434	4.272.257	2.596.611

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:		-	-	-	-	-	-
	Interventi in materia di edilizia sanitaria assistenziale per disabili				-			-
	Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88				-			-
	Fondi per la realizzazione di strutture sanitarie per l'attività libero professionale intramuraria				-			-
	Fondi per la realizzazione del progetto di cooperazione per l'integrazione ed il potenziamento dell'attività di ricerca nel campo delle cellule staminali				-			-
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti:		26.109.141	6.062.025	20.047.116	-	-	20.047.116
	Cofinanziamento regionale previsto dall'Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20 L.N. 67/88 s	vari	26.109.141	6.062.025	20.047.116			20.047.116
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				-			-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite:		-	-	-	351.024	-	351.024
	Assegnazione, ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. n. 118/2011, del risultato positivo di gestione della GSA relativo all'esercizio 2017 all'Azienda Ospedaliera di Terni per la copertura del fondo di dotazione negativo	DGRU 967/2018	-	-	-	351.024		351.024
								-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							-
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-			-

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – NO	Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell’attivo circolante.
CRED01 – SI	Nel corso dell’esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell’attivo circolante [SPECIFICARE CREDITI SVALUTATI, IMPORTO DELLA SVALUTAZIONE, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE].

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L’azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?			
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste			

da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			
--	--	--	--

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	28.723	1.192.452	1.185.376	35.799
ABA770	Istituto Tesoriere	38.822.641	193.279.430	192.946.009	39.156.062
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	3.181	19.348	21.091	1.438

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	10.682	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi		
	Altro	10.682	

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

Il rigo “Altro” accoglie i recuperi di spese di competenza 2018 allocati nella voce A5) erogati dall’INAIL nell’esercizio 2019 per il personale dipendente infortunato.

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE	1.094.824	-
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.004.795	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato		
BA1940	Anticipo canoni locazioni		
BA2000	Fitti passivi		
BA2020	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria		
BA2030	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria		
BA2050	Canoni di leasing operativo - area sanitaria		
	Altro	90.029	

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

Il rigo “Altro” accoglie i costi relativi alle licenze software annuali di competenza dell’esercizio 2019, allocati nella voce B)1)B), la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell’esercizio 2018.

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	- 1.851.024		1.851.024				0
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	75.687.515	-	2.450.000	3.792.991	-	-	74.344.525
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-						-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	17.315.289	-	-	93.035	-	-	17.222.253
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	15.815.289			93.035			15.722.253
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	33.330.689			1.439.925			31.890.764
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-						-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	25.041.538		2.450.000	2.260.030	-		25.231.508
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.183.665		292.094	534.424			2.941.335
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:	-	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-						-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-						-
PAA200	Altro	-						-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	64.800	53.567					118.367
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	53.567	53.567				14.776	14.776
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	77.138.524	-	4.593.118	4.327.415	-	14.776	77.419.002

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:					17.315.289	-	-	93.035	-	17.222.253	196.338	15.722.253
	... 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					15.815.289			93.035		15.722.253	196.338	15.722.253
	2)										-		
	Altro										-		
PAA070	Da Regione:					33.330.689	-	-	1.439.925	-	31.890.764	-	30.422.115
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012	vincolato	2011	DGR 718/2011	immobilizzazioni	6.136.159					6.136.159	-	6.136.159
	... assegnati a partire dall'1/1/2012:												
	1) Art. 20 legge 67/88	vincolato	2014	vari	immobilizzazioni	25.681.473			1.395.517		24.285.956		24.285.956
	2) Mutuo regionale										-		-
	Altro		2013	DGR 1345/13 e altri	immobilizzazioni	1.513.057			44.408		1.468.649		
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:					25.041.538	-	2.450.000	2.260.030	-	25.231.508	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012										-		
	... assegnati a partire dall'1/1/2012:												
	1) Rettifiche di contributi	indistinto	anni 2017 e precedenti	vari	immobilizzazioni	25.041.538			2.260.030		22.781.508		
	2) Rettifiche di contributi	indistinto	anno 2018	vari	immobilizzazioni			2.450.000			2.450.000		
	Altro										-		

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 31.12.2018
	Valore al 31.12.2015 e precedenti	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2017	
Valore iniziale		-	-	-
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale	-	-	-	-

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 31.12.2018
	Valore al 31.12.2015 e precedenti	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2017	
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	Il fondo di dotazione è stato variato rispetto all'esercizio precedente: per effetto delle assegnazioni di risorse regionali il fondo di dotazione è variato da -1.351.024 a zero.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-				-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	15.039.176	1.366.404	-	3.623.941	12.781.639
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	1.537.027	707.561	-	1.375.279	869.309
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	562.373	-	-	-	562.373
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-				-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.390.199	570.000		290.500	2.669.699
PBA060	Altri fondi rischi:	10.549.577	88.842	-	1.958.162	8.680.258
	F.do svalutazione immobilizzazioni finanziarie	-				-
	Equo indennizzo	37.496	-		-	37.496
	Ferie maturate e non godute	19.905	88.842		47.190	61.557
	Interessi moratori	304.461	-		41.491	262.970
	Franchigie ass.ve	4.866.983	-		1.814.192	3.052.792
	Manutenzioni e ristrutturazioni future	5.320.731	-		55.289	5.265.442
	Altri					-
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-				-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-				-
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-				-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-				-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-				-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-				-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-				-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	3.952.132	1.284.936	-	232.487	5.004.582
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	45.000	-	-	-	45.000
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	230.554	-			230.554
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.789.601	647.668		23.937	2.413.332
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.886.977	637.268		208.550	2.315.696
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	4.277.961	4.464.505	-	2.320.091	6.422.375
PBA210	Fondi integrativi pensione	-				-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.355.705	2.918.745		2.185.521	2.088.930
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-	-			-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-				-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	2.922.255	1.545.760	-	134.571	4.333.445
	Fondo incentivazioni per il personale convenzionato	-				-
	Fondo oneri differiti per attività libero professionale	1.169.008	418.800		-	1.587.808
	Fondo oneri personale in quiescenza	236.765	-		-	236.765
	Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione	836.395	226.960		134.571	928.784
	Altri	680.088	900.000		-	1.580.088
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	23.269.269	7.115.845	-	6.176.519	24.208.595

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31.12.2018
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2016 e precedenti	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	-	-	-	-	-	
	anno 2017		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	-	-	-	-	-	
	anno 2018		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 31.12.2018
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2016 e precedenti	37.000	B.1) Acquisti di beni						661
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				12.000		
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi		15.628	8.710			
			Totale	-	15.628	8.710	12.000	-	
	anno 2017	229.893	B.1) Acquisti di beni						229.893
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			Totale	-	-	-	-	-	
	anno 2018		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	266.893	TOTALE	-	15.628	8.710	12.000	-	230.554

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31.12.2018
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2016 e precedenti	1.982.667,68	B.1) Acquisti di beni		10.982	295			1.152.013
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	64.881	163.715	81.320			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	3.533					
			B.6) Costi del personale			10.436			
			Altri costi	168.245	79.861	183.687	44.219	19.480	
			Totale	236.659	254.559	275.738	44.219	19.480	
	anno 2017	629.289,85	B.1) Acquisti di beni						618.108
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			11.182			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			Totale	-	-	11.182	-	-	
	anno 2018	643.210,80	B.1) Acquisti di beni						643.211
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			Totale	-	-	-	-	-	
	TOTALE	3.255.168,33	TOTALE	236.659	254.559	286.920	44.219	19.480	2.413.332

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31.12.2018
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2016 e precedenti	2.517.221,73	B.1) Acquisti di beni						1.218.947
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	331.573	77.024	127.402	50.689	5.300	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	12.676	43.025	7.497	110.386	30.452	
			B.6) Costi del personale	7.860		2.990			
			Altri costi	62.056	71.023	128.350	117.823	112.147	
			Totale	414.165	191.072	266.239	278.899	147.900	
	anno 2017	548.746,43	B.1) Acquisti di beni						463.611
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				4.113		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				3.656	51.742	
			B.6) Costi del personale				20.848		
			Altri costi					4.777	
			Totale	-	-	-	28.616	56.519	
	anno 2018	637.268,36	B.1) Acquisti di beni						633.137
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					4.131	
			Altri costi						
			Totale	-	-	-	-	4.131	
	TOTALE	3.703.236,52	TOTALE	414.165	191.072	266.239	307.515	208.550	2.315.696

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	I Fondi rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile che al 31/12/2018 risultano indeterminati nell'ammontare e / o nella data di sopravvenienza. L'accantonamento ai fondi rischi è effettuato sulla base della stima delle passività potenziali, connesse a situazioni già esistenti ma in uno stato di incertezza dipendente da eventi futuri il cui esito risulta ancora pendente.	
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
PCA000	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	450.605		143.612	306.993		
	DEBITI V/STATO	-	23.931	23.931	-	-	-
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	-	23.931	23.931	-		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	175.817.502	174.973.314	844.188	-	-
PDA080	Debiti v/Region o Provincia Autonoma per finanziamenti	-			-		
PDA090	Debiti v/Region o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-			-		
PDA100	Debiti v/Region o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	1.189.433	345.245	844.188		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	174.628.069	174.628.069	-		
PDA120	Altri debiti v/Region o Provincia Autonoma	-			-		
PDA130	DEBITI V/COMUNI	-			-		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.306.670	7.330.170	7.102.393	1.534.446	-	-
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	109.533	206.814	109.533	206.814		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	62.130	0	62.130	-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.135.008	7.123.356	6.930.731	1.327.632		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	15.343	107.418	119.554	3.207		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-			-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.322.013	7.437.588	7.221.947	1.537.653	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	354.417	2.185.162	2.481.109	58.470	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali	-			-		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-			-		
PDA270	Debiti v/altre partecipate	354.417	2.185.162	2.481.109	58.470		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	23.405.095	210.531.112	206.309.732	27.626.475	21.531.676	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-			-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	23.405.095	210.531.112	206.309.732	27.626.475	21.531.676	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.534.464	46.932.384	46.841.461	4.625.387	-	-
	Erario c/imposte	1.049.103	11.631.585	11.654.210	1.026.478		
	Erario c/ritenute	2.568.546	17.195.294	17.065.870	2.697.970		
	Debiti per IRAP da versare	818.672	5.958.356	5.944.523	832.505		
	C/IVA a debito	9.143	12.080.088	12.087.599	1.631		
	Altri debiti tributari	89.000	67.061	89.258	66.803		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	151.206	26.818.891	26.799.276	170.821	-	-
	Debiti verso INPDAP	4.491	25.633.643	25.638.134	-		
	Debiti verso INPS	95.597	165.141	167.584	93.155		
	Debiti verso INAIL	9.640	906.644	880.976	35.308		
	Debiti verso ONAOSI	33.807	60.273	59.989	34.090		
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	7.671	53.190	52.593	8.268		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	8.117.491	26.285.959	25.146.105	9.257.345	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-			-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.891.767	13.855.744	13.037.033	6.710.478		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-			-		
PDA380	Altri debiti diversi:	2.225.724	12.430.215	12.109.072	2.546.868		
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche	1.387.018	6.119.362	5.323.407	2.182.973		
	Altri debiti verso enti pubblici	523.466	2.991.717	3.427.054	88.129		
	Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	-	-	-	-		
	Debiti verso personale esterno convenzionato	45.317	0	-	45.317		
	Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno	4.672	349.797	351.284	3.184		
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	149.387	183.481	184.048	148.820		
	Altri debiti	115.865	2.785.858	2.823.278	78.445		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
PDA000	MUTUI PASSIVI	306.993					
	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	-
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					-	
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-	844.188
PDA080	Debiti v/Region e o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/Region e o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Region e o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						844.188
PDA110	Acconto quota FSR da Region e o Provincia Autonoma						-
PDA120	Altri debiti v/Region e o Provincia Autonoma						
PDA130	DEBITI V/COMUNI						
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	316.571	209.544	182.664	5.571	2.981	817.115
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Region e - per quota FSR						
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Region e - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Region e - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Region e - mobilità in compensazione						206.814
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Region e - mobilità non in compensazione						-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Region e - altre prestazioni	316.571	209.544	182.664	5.571	2.981	610.301
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Region e	750					2.457
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Region e per versamenti c/patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	317.321	209.544	182.664	5.571	2.981	819.572
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	49.333	-	-	-	-	9.137
PDA250	Debiti v/enti regionali						
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali						
PDA270	Debiti v/altre partecipate	49.333					9.137
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	2.678.979	808.487	964.803	3.443.756	686.452	19.043.999
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	2.678.979	808.487	964.803	3.443.756	686.452	19.043.999
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE						
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	255	-	-	2.984	4.170	4.617.978
	Erario c/imposte	-	-	-	-		1.026.478
	Erario c/ritenute		-	-	-		2.697.970
	Debiti per IRAP da versare	255		-	2.901	2.622	826.728
	C/IVA a debito				83	1.548	
	Altri debiti tributari						66.803
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	14.901	-	-	-	72.025	83.895
	Debiti verso INPDAP	-	-	-	-		
	Debiti verso INPS	1.430		-	-	72.025	19.700
	Debiti verso INAIL	9.427	-	-	-	-	25.881
	Debiti verso ONAOSI	4.044	-	-		-	30.046
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	-	-	-	-	-	8.268
PDA340	DEBITI V/ALTRI	251.257	448.049	442.532	48.672	890.923	7.175.912
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	192.126	397.842	442.532		843.933	4.834.045
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi:	59.131	50.207	-	48.672	46.991	2.341.867
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche	-	-				2.188.695
	Altri debiti verso enti pubblici					20.396	62.011
	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				41.529	26.595	80.696
	Altri debiti	10.630	50.207		7.143		10.465

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	149.900	157.093	
	DEBITI V/STATO	-	-	-
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	-		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	844.188	-	-
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	844.188		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/COMUNI			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.534.446	-	-
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	206.814		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.327.632		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	3.207		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.537.653	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	58.470	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA270	Debiti v/altre partecipate	58.470		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	27.626.475	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	27.626.475		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.625.387	-	-
	<i>Erario c/imposte</i>	1.026.478		
	<i>Erario c/ritenute</i>	2.697.970		
	<i>Debiti per IRAP da versare</i>	832.505		
	<i>C/IVA a debito</i>	1.631		
	<i>Altri debiti tributari</i>	66.803		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	170.821	-	-
	<i>Debiti verso INPDAP</i>	-		
	<i>Debiti verso INPS</i>	93.155		
	<i>Debiti verso INAIL</i>	35.308		
	<i>Debiti verso ONAOSI</i>	34.090		
	<i>Altri debiti v/Istituti previdenziali</i>	8.268		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	9.257.345	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	6.710.478		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	2.546.868	-	-
	<i>Debiti v/Amministrazioni pubbliche</i>	2.182.973		
	<i>Altri debiti verso enti pubblici</i>	88.129		
	<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>	148.820		
	<i>Altri debiti</i>	78.445		

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	DGRU 108/2009	1.300.000	31/12/2020	306.993	4,34%	NO
TOTALE MUTUI				1.300.000		306.993		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL UMBRIA 1			229.418
USL UMBRIA 2			1.009.955
AO PERUGIA			295.073
AO TERNI			
TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	1.534.446

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

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

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

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE	-	-
BA1660	Energia elettrica attività non commerciale		
BA1970	Costi di manutenzione e riparazione beni		
BA2020	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria		
BA2020	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie		
BA2050	Canoni di leasing operativo		
	Altro		

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE	288.288	192.192
AA0070	Non autosufficienza		
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie erogate a privati		
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari		
AA1090	Altri proventi diversi		
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità		
	Altro: plusvalenza cessione attrezzatura sanitaria (art. 2425-bis C.c.)	288.288	192.192

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	34.882		6.167	28.714
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-			-
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	-			-
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE:	-	-	-	-
	Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				-
	Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				-
	Beni in contenzioso				-
	Altri impegni assunti				-

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		45.727.014		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				48.363.608	2.636.594	
Quota F.S. regionale - indistinto	DGRU n. ...		Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio	45.727.014		590 10 10
Quota F.S. regionale - vincolato:				2.636.594	2.636.594	
Obiettivi di Piano:	DGRU n. 1138/2018 DGRU n. 248/2019	15/10/2018 07/03/2019	Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l'anno 2017. Determinazioni	1.000.000	1.000.000	590 20 20
Sanità penitenziaria						
Altre vincolate: Farmaci oncologici innovativi Fondo esclusività	DGRU n. 1138/2018	15/10/2018	Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l'anno 2017. Determinazioni	1.636.594	1.636.594	590 20 10
EXTRA FONDO:				216.509	216.509	
Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				-		
Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				-		
Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				-		
Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				146.509	146.509	590 70 60
Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-	-	
Altri contributi						
Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				-	-	
Altri contributi						
Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				70.000	70.000	
Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati				70.000	70.000	590 80 11
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					-	590 90 31
Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92				-		
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:				687.849	687.849	
Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				-	-	
Altri contributi						
Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				-	-	
Altri contributi						
Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				27.844	27.844	
Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione						
Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici				27.844	27.844	590 90 36
Contributi c/esercizio per finalizzata da Regione						
Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici						590 90 38
Contributi da privati per ricerca:				660.005	660.005	
sperimentazioni cliniche del farmaco				660.005	660.005	590 90 43
CONTRIBUTI DA PRIVATI:				633.711	633.711	
Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere	Prot. 20375/2018	11/04/2018		30.001	30.001	590 90 42
Contributi c/esercizio da enti privati :				603.710	603.710	
Fondazione CARIT				555.360	555.360	590 90 40
Altri				48.350	48.350	590 90 40
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				49.901.677	4.174.663	

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	48.363.608	2.450.000	5,07%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	146.509		0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	687.849		0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	633.711	-	0,00%
	Totale	49.831.677	2.450.000	4,92%

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	<i>NO</i>	<i>SI</i>	L'azienda ha destinato ad investimenti 2.450.000 euro.

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL UMBRIA 1		ASL UMBRIA 2		AO PG		AO TR		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	5.019.374	-	101.393.148	2.535.055	-	-	-	-	106.412.522	2.535.055	108.947.578
AA0350	Prestazioni di ricovero	3.696.207		70.103.447	292.732					73.799.654	292.732	74.092.386
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	674.463		23.149.258	2.242.323					23.823.721	2.242.323	26.066.044
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									-	-	-
AA0380	Prestazioni di File F	648.705		8.140.443						8.789.148	-	8.789.148
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									-	-	-
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)											25.318.812
AA0460	Prestazioni di ricovero											19.200.020
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale											3.712.292
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale											
AA0490	Prestazioni di File F											2.406.500
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)	5.019.374	-	101.393.148	2.535.055	-	-	-	-	106.412.522	2.535.055	134.266.390
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		-		-		-					-
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)											
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	-	-	-	-	-	-	-			-
AA0340	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	5.019.374	-	101.393.148	2.535.055	-	-	-	-			108.947.578
AA0450	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)											25.318.812
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)											134.266.390

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31.12.2018	Valore CE al 31.12.2017	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	164.113	158.525	5.588	3,52%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.710.320	3.482.891	227.429	6,53%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	147.207	117.811	29.396	24,95%
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)	279.357	386.327	- 106.971	-27,69%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	33.775	11.903	21.872	183,74%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	4.334.771	4.157.458	177.313	4,26%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	110.591	103.074	7.517	7,29%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.767.641	2.622.686	144.955	5,53%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	396.577	371.724	24.853	6,69%
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)	84.517	40.792	43.724	107,19%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	31.858	11.172	20.686	185,16%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	3.391.184	3.149.449	241.735	7,68%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			-	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	260.735	293.813	- 33.077	-11,26%
	Costi diretti aziendali	230.111	176.181	53.930	30,61%
	Costi generali aziendali	194.640	187.120	7.520	4,02%
	Fondo di perequazione	418.800	340.963	77.837	22,83%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.104.286	998.077	106.210	10,64%

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		16.801			16.801
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	-	16.801	-	-	16.801

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:	3.780.126	-	3.780.126
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	3.780.126		3.780.126
Medicinali senza AIC			-
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici			-
TOTALE	3.780.126	-	3.780.126

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	...	TOTALE
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			703.250		703.250
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					-
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	-	-	703.250	-	703.250

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 ... <i>[SPECIFICARE TIPOLOGIA BENI, MODALITÀ DI RILEVAZIONE E IMPORTO]</i>

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		AO TR		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									-	-	-
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									-	-	-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale									-	-	-
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa									-	-	-
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa									-	-	-
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica									-	-	-
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera									-	-	-
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									-	-	-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F									-	-	-
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione									-	-	-
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									-	-	-
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria									-	-	-
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)											-
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base											
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica											
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale											
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa											
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica											
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera											
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F											
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione											
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario											
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		44.921		176.748		1.132.785					1.354.453
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)											87.811
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	44.921	-	176.748	-	1.132.785	-	-			1.442.264
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	-	44.921	-	176.748	-	1.132.785	-	-			1.354.453
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)											87.811
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)											1.442.264

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31.12.2018	Valore CE al 31.12.2017	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	-	-	-	
BA0420	- da convenzione	-	-	-	
BA0430	Costi per assistenza MMG	-	-	-	
BA0440	Costi per assistenza PLS	-	-	-	
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-	
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	-	-	-	
BA0500	- da convenzione	-	-	-	
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	249.088	177.098	71.990	40,65%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	249.088	177.098	71.990	40,65%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	-	-	-	
BA0580	- da privato	-	-	-	
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	-	-	-	
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	
BA0680	- da privato (intraregionale)	-	-	-	
BA0690	- da privato (extraregionale)	-	-	-	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	-	-	-	
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0740	- da privato	-	-	-	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	-	-	-	
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0790	- da privato	-	-	-	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	45.140	48.267	3.127	-6,48%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0840	- da privato	45.140	48.267	3.127	-6,48%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-	
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	45.140	48.267	3.127	-6,48%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	-	-	-	
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	
BA0940	- da privato (intraregionale)	-	-	-	
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	-	-	-	
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA1000	- da privato (intraregionale)	-	-	-	
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	-	-	-	
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA1070	- da privato	-	-	-	
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31.12.2018	Valore CE al 31.12.2017	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	-	-	-	
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA1130	- da privato	-	-	-	
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	-	-	-	
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	
BA1180	- da privato (intraregionale)	-	-	-	
BA1190	- da privato (extraregionale)	-	-	-	
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	3.391.184	3.149.449	241.735	7,68%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	230.417	171.010	59.407	34,74%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	42.000	42.000	-	0,00%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.007	3.007	-	0,00%
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	185.410	125.300	60.110	47,97%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	703	-703	-100,00%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	3.093.227	2.342.992	750.234	32,02%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	3.015.575	2.226.258	789.317	35,45%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	792.021	460.065	331.956	72,15%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	197.482	101.328	96.154	94,89%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	65.763	110.107	-44.344	-40,27%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.254.200	1.254.200	-	0,00%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	352.397	-	352.397	
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	353.711	300.558	53.153	17,68%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	77.652	116.734	-39.082	-33,48%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	64.650	32.347	32.303	99,86%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	13.002	84.387	-71.385	-84,59%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	290.073	341.428	-51.355	-15,04%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	202.262	202.023	239	0,12%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	87.811	139.405	-51.594	-37,01%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	-	-	-	
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	
	TOTALE	7.004.901	6.004.878	1.000.023	16,65%

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

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

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente 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 31.12.2018	Valore CE al 31.12.2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	25.868.499	26.172.797	- 304.299	-1,16%
BA1580	Lavanderia	4.763.596	4.818.531	- 54.935	-1,14%
BA1590	Pulizia	4.418.334	4.332.241	86.093	1,99%
BA1600	Mensa	3.507.516	3.753.701	- 246.185	-6,56%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	190.528	189.144	1.384	0,73%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	131.704	108.126	23.579	21,81%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.346.974	1.130.800	216.174	19,12%
BA1650	Utenze telefoniche	96.548	131.450	- 34.903	-26,55%
BA1660	Utenze elettricità	1.527.877	1.472.912	54.965	3,73%
BA1670	Altre utenze	1.808.253	1.905.204	- 96.951	-5,09%
BA1680	Premi di assicurazione	1.426.553	1.638.727	- 212.174	-12,95%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	255.209	198.169	57.040	28,78%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	6.395.407	6.493.793	- 98.386	-1,52%
	Spese di rappresentanza	-	-	-	
	Spese di pubblicità	38.092	24.524	13.568	55,33%
	Spese postali	62.725	49.921	12.804	25,65%
	Quote per spese condominiali	-	-	-	
	Spese legali	58.414	70.338	- 11.924	-16,95%
	Abbonamenti, riviste e libri	22.817	47.079	- 24.262	-51,54%
	Altre spese generali e amministrative	331.182	407.590	- 76.408	-18,75%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	4.514	1.898	2.616	137,87%
	Vigilanza	-	-	-	
	Servizi di Tesoreria	11.285	4.411	6.874	155,82%
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.866.379	5.888.033	- 21.655	-0,37%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	469.962	430.168	79.589	18,50%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	409.069	321.423	87.647	27,27%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	183.862	88.077	95.785	108,75%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.800	45.800	-	0,00%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	179.408	187.546	- 8.139	-4,34%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	60.893	108.745	- 47.852	-44,00%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	9.188	- 9.188	-100,00%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	60.893	99.557	- 38.664	-38,84%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	
	FORMAZIONE	153.140	251.649	- 98.509	-39,15%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	7.843	6.020	1.823	30,28%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	145.297	245.629	- 100.332	-40,85%
BA1560	TOTALE	26.491.600	26.854.614	- 323.219	-1,20%

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 31.12.2018	Valore CE al 31.12.2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	554.782	770.111	- 215.329	-27,96%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.780.836	1.774.779	6.057	0,34%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.547.684	3.391.774	155.911	4,60%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	10.777	42.155	- 31.378	-74,44%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	6.593	7.857	- 1.264	-16,09%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.493.267	1.082.674	410.593	37,92%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1910	TOTALE	7.393.939	7.069.350	324.590	4,59%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31.12.2018	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	4.763.596	4.763.596		100,00%
BA1590	Pulizia	4.418.334	4.418.334		100,00%
BA1600	Mensa	3.507.516	3.507.516		100,00%
BA1610	Riscaldamento	-			
BA1620	Servizi di assistenza informatica	190.528		190.528	0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	131.704		131.704	0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.346.974		1.346.974	0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	96.548		96.548	0,00%
BA1660	Utenze elettricità	1.527.877		1.527.877	0,00%
BA1670	Altre utenze	1.808.253		1.808.253	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	1.426.553		1.426.553	0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-		-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	255.209		255.209	0,00%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	6.395.407	-	6.395.407	0,00%
	Spese di rappresentanza	-		-	
	Spese di pubblicità	38.092		38.092	0,00%
	Spese postali	62.725		62.725	0,00%
	Quote per spese condominiali	-		-	
	Spese legali	58.414		58.414	0,00%
	Abbonamenti, riviste e libri	22.817		22.817	0,00%
	Altre spese generali e amministrative	331.182		331.182	0,00%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	4.514		4.514	0,00%
	Vigilanza	-		-	
	Servizi di Tesoreria	11.285		11.285	0,00%
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.866.379		5.866.379	0,00%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	7.843		7.843	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	145.297		145.297	0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	7.393.939	2.335.618	5.058.322	31,59%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	554.782	554.782		100,00%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.780.836	1.780.836		100,00%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.547.684		3.547.684	0,00%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	10.777		10.777	0,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	6.593		6.593	0,00%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.493.267		1.493.267	0,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-			
	TOTALE	33.415.577	15.025.064	18.390.513	44,96%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:			44.595		12.716	14.714
Convenzione CONSIP Autoveicoli in noleggio	n. 739/2014	01/04/2014	21.801	31/03/2019	6.216	1.554
Convenzione CONSIP Autoveicoli in noleggio	n. 293/2016	01/04/2016	22.794	31/03/2021	6.500	13.160
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:			-		-	-

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2018	Valore CE al 31.12.2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	76.311.147	75.203.327	1.107.819	1,47%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	37.809.722	37.647.821	161.901	0,43%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	35.807.116	35.631.141	175.975	0,49%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	32.533.888	31.678.967	854.921	2,70%
	Voci di costo a carattere stipendiale	18.146.762	17.624.660	522.103	2,96%
	Retribuzione di posizione	5.628.189	5.544.555	83.634	1,51%
	Indennità di risultato	291.600	267.758	23.842	8,90%
	Altro trattamento accessorio	1.303.002	1.275.171	27.831	2,18%
	Oneri sociali su retribuzione	7.128.636	6.941.515	187.121	2,70%
	Altri oneri per il personale	35.699	25.308	10.391	41,06%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.273.228	3.952.174	- 678.946	-17,18%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.910.610	2.292.003	- 381.393	-16,64%
	Retribuzione di posizione	370.244	458.820	- 88.576	-19,31%
	Indennità di risultato	21.490	45.637	- 24.147	-52,91%
	Altro trattamento accessorio	195.588	217.783	- 22.196	-10,19%
	Oneri sociali su retribuzione	775.296	937.930	- 162.634	-17,34%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro			-	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.002.606	2.016.680	- 14.074	-0,70%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.913.595	1.891.019	22.576	1,19%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.190.488	1.144.990	45.498	3,97%
	Retribuzione di posizione	207.644	236.798	- 29.155	-12,31%
	Indennità di risultato	57.880	59.426	- 1.546	-2,60%
	Altro trattamento accessorio	34.833	33.278	1.555	4,67%
	Oneri sociali su retribuzione	421.200	414.653	6.547	1,58%
	Altri oneri per il personale	1.549	1.872	- 323	-17,27%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	89.011	125.661	- 36.650	-29,17%
	Voci di costo a carattere stipendiale	62.882	90.153	- 27.271	-30,25%
	Retribuzione di posizione	429	619	- 189	-30,60%
	Indennità di risultato	1.374	-	1.374	
	Altro trattamento accessorio	2.894	4.433	- 1.539	-34,71%
	Oneri sociali su retribuzione	21.432	30.457	- 9.025	-29,63%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro			-	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	38.501.425	37.555.506	945.919	2,52%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	34.510.525	33.800.539	709.986	2,10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	24.063.602	23.659.109	404.493	1,71%
	Straordinario e indennità personale	371.998	388.762	- 16.765	-4,31%
	Retribuzione per produttività personale	661.661	437.132	224.530	51,36%
	Altro trattamento accessorio	1.743.984	1.706.791	37.192	2,18%
	Oneri sociali su retribuzione	7.639.262	7.585.781	53.481	0,71%
	Altri oneri per il personale	30.019	22.963	7.055	30,72%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.990.900	3.754.968	235.932	6,28%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.482.081	2.430.005	52.076	2,14%
	Straordinario e indennità personale	71.766	83.064	- 11.298	-13,60%
	Retribuzione per produttività personale	622	610	12	1,97%
	Altro trattamento accessorio	313.712	331.746	- 18.035	-5,44%
	Oneri sociali su retribuzione	1.122.720	909.543	213.178	23,44%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			-	

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2018	Valore CE al 31.12.2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	68.642	110.345	- 41.703	-37,79%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	79.335	- 79.335	-100,00%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	79.335	- 79.335	-100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	42.740	- 42.740	-100,00%
	Retribuzione di posizione	-	7.541	- 7.541	-100,00%
	Indennità di risultato	-	11.000	- 11.000	-100,00%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	18.054	- 18.054	-100,00%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	68.642	31.010	37.632	121,35%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	68.642	31.010	37.632	121,35%
	Voci di costo a carattere stipendiale	50.875	23.632	27.243	115,28%
	Straordinario e indennità personale	-	3	3	-100,00%
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	2.059	16	2.042	12438,00%
	Oneri sociali su retribuzione	15.709	7.359	8.350	113,47%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2018	Valore CE al 31.12.2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	6.695.625	6.545.696	149.928	2,29%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-	-	
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>			-	
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.695.625	6.545.696	149.928	2,29%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	5.991.091	6.098.952	- 107.861	-1,77%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.313.964	4.277.038	36.926	0,86%
	Straordinario e indennità personale	61.276	71.670	- 10.394	-14,50%
	Retribuzione per produttività personale	2.151	130.000	- 127.849	-98,35%
	Altro trattamento accessorio	239.505	232.617	6.888	2,96%
	Oneri sociali su retribuzione	1.369.865	1.381.012	- 11.147	-0,81%
	Altri oneri per il personale	4.330	6.615	- 2.284	-34,53%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	704.534	446.745	257.789	57,70%
	Voci di costo a carattere stipendiale	481.839	299.599	182.240	60,83%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	58.865	38.932	19.933	51,20%
	Oneri sociali su retribuzione	163.830	108.214	55.616	51,40%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>			-	

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2018	Valore CE al 31.12.2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	3.068.845	2.798.636	270.209	9,66%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	389.102	328.321	60.780	18,51%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	-	45	- 45	-100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	45	- 45	-100,00%
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	389.102	328.276	60.825	18,53%
	Voci di costo a carattere stipendiale	127.931	127.939	- 8	-0,01%
	Retribuzione di posizione	149.897	112.356	37.541	33,41%
	Indennità di risultato	20.740	9.740	11.000	112,94%
	Altro trattamento accessorio	4.579	4.579	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	85.955	73.663	12.293	16,69%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>			-	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.679.744	2.470.315	209.429	8,48%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	2.679.744	2.470.315	209.429	8,48%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.918.871	1.875.239	43.633	2,33%
	Straordinario e indennità personale	6.659	3.241	3.418	105,46%
	Retribuzione per produttività personale	208.973	60.294	148.679	246,59%
	Altro trattamento accessorio	1.042	942	100	10,58%
	Oneri sociali su retribuzione	541.051	526.872	14.179	2,69%
	Altri oneri per il personale	3.147	3.727	- 580	-15,55%
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>			-	

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 31.12.2017	IMPORTO FONDO AL 01.01.2018	PERSONALE PRESENTE AL 01.01.2018	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2018	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2018	PERSONALE PRESENTE AL 31.12.2018	IMPORTO FONDO AL 31.12.2018	VARIAZIONE FONDO ANNO 2018 VS FONDO ANNO 2017	VARIAZIONE FONDO ANNO 2018 VS FONDO INIZIALE ANNO 2018
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	7.804.691	7.804.691	383	35	38	380	7.804.691	-	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.179.565	6.179.565					6.179.565	-	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.310.227	1.310.227					1.310.227	-	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	314.899	314.899					314.899	-	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	481.135	481.135	27	2	3	26	481.135	-	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	357.970	357.970					357.970	-	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	42.307	42.307					42.307	-	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	80.858	80.858					80.858	-	-
PERSONALE NON DIRIGENTE	8.498.806	8.595.540	1.242	84	96	1.230	8.595.540	96.734	-
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	5.185.748							5.185.748	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	2.630.178	4.741.324					4.741.324	2.111.146	-
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	682.880	3.854.216					3.854.216	3.171.336	-
TOTALE	16.784.632	16.881.366	1.652	121	137	1.636	16.881.366	96.734	-

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 31.12.2018	Valore CE al 31.12.2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	321.424	330.048	- 8.624	-2,61%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale:	602.304	623.521	- 14.169	-2,27%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	205.467	212.515	- 7.048	-3,32%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	164.458	171.710	- 7.252	-4,22%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	165.938	172.509	- 6.570	-3,81%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	66.441	66.787	- 347	-0,52%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale			-	
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali			-	
BA2550	Altri oneri diversi di gestione:	118.838	52.703	66.135	125,49%
	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	53.292	47.703	5.589	11,72%
	Contravvenzioni	-	-	-	
	Spese per liti, arbitrati e risarcimenti	65.546	5.000	60.546	1210,92%
	Svalutazione scorte sanitarie			-	
	Svalutazione scorte non sanitarie			-	
	Altre svalutazioni			-	
BA2500	TOTALE	1.042.566	1.006.272	43.342	4,31%

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 31.12.2018	Valore CE al 31.12.2017	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	1.263.190	500.000	763.190	152,64%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	693.190	-	693.190	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	570.000	500.000	70.000	14,00%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	-	-	-	
	<i>Accantonamenti per rischi RC professionale</i>			-	
	<i>Accantonamenti per rischi su liti e arbitraggi</i>			-	
	<i>Accantonamenti al fondo equo indennizzo</i>	-	-	-	
	<i>Altri accantonamenti per rischi</i>	-	-	-	
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.278.414	1.402.485	-124.071	-8,85%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	229.893	-229.893	-100,00%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	643.211	625.634	17.577	2,81%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	635.203	546.957	88.246	16,13%
	Altri accantonamenti:	2.094.421	1.687.206	407.215	24,14%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.360.930	426.268	934.662	219,27%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	87.730	27.479	60.252	219,27%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	539.944	-539.944	-100,00%
BA2890	Altri accantonamenti:	645.760	693.516	-47.755	-6,89%
	<i>Accantonamento oneri presunti per rimborsi e recuperi vari</i>			-	
	<i>Accantonamento oneri presunti per adeguamento corrispettivi convenzioni</i>			-	
	<i>Accantonamento oneri presunti per potenziali squadrature infragruppo</i>			-	
	<i>Accantonamento oneri presunti legati a fatture da ricevere</i>			-	
	<i>Accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero professionale</i>	418.800	340.963	77.837	22,83%
	<i>Altri accantonamenti</i>	226.960	352.552	-125.592	-35,62%
	TOTALE	4.636.024	3.589.691	1.046.334	29,15%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		SI	La voce accoglie: gli accantonamenti relativi a: - f.do perequazione ALPi - f.do liste di attesa ALPi - f.do aziendale ALPi - f.do attribuito dalla Regione e non utilizzato nell'esercizio in chiusura.

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?	NO		
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	NO		

	DETTAGLIO ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31.12.2018	Valore CE al 31.12.2017	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi attivi	1	0	1	650,00%
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	1	0	1	650,00%
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	
CA0040	Altri interessi attivi	-	-	-	
CA0050	Altri proventi	-	-	-	
CA0060	Proventi da partecipazioni	-	-	-	
CA0070	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	
CA0080	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	
CA0090	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	
CA0100	Utili su cambi	-	-	-	
	TOTALE PROVENTI	1	0	1	650,00%
CA0110	Interessi passivi	18.969	99.436	-80.468	-80,92%
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	
CA0130	Interessi passivi su mutui	17.954	23.979	-6.025	-25,13%
CA0140	Altri interessi passivi	1.014	75.457	-74.443	-98,66%
CA0150	Altri oneri	-	-	-	
CA0160	Altri oneri finanziari	-	-	-	
CA0170	Perdite su cambi	-	-	-	
	TOTALE ONERI	18.969	99.436	-80.468	-80,92%
CZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-18.968	-99.436	80.468	-80,92%

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	SI	

PS02 –Sopravvenienze attive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE	Valore CE al 31.12.2018
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.797.972
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	1.797.972
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	-
	<i>- di cui per Altre sopravvenienze Attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi:	1.797.972
	<i>- Altro (Dettagliare) rimborso da Regione per farmaci innovativi relativi all'anno 2017</i>	1.705.248
	<i>- Altro (Dettagliare) rimborso da Regione per prestazioni STP relativi all'anno 2017</i>	52.351
	<i>- Altro (Dettagliare) rimborso per altre prestazioni relative a esercizi precedenti</i>	40.373

PS03 –Insussistenze attive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE (DEL PASSIVO)	Valore CE al 31.12.2018
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.340.067
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1.340.067
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	-
	<i>- di cui per Insussistenza di somme accantonate nel corso degli anni a fondo oneri personale in quiescenza</i>	
	<i>- di cui per Insussistenza fondi accantonati per rinnovi contrattuali antecedenti a blocco rinnovi</i>	
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.270.886
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi:	69.181
	<i>- di cui Altro (Dettagliare) minori debiti verso privati per interessi moratori degli esercizi precedenti</i>	69.181

PS04 –Sopravvenienze passive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE	Valore CE al 31.12.2018
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	427.667
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.491
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	1.491
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	426.176
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	75.449
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	29.223
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	35.890
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	10.336
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	350.724
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi:	3
	- di cui Altro (Dettagliare) maggiori debiti relativi a spese amministrative generali	3

PS05 –Insussistenze passive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO)	Valore CE al 31.12.2018
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	17
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	17
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	17
	- di cui Insussistenze passive per minore assegnazione Extracomunitari 2015	
	- di cui Altro (Dettagliare) minori crediti relativi agli esercizi precedenti	17

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 ministeriali **SP** e **CE** di dettaglio.

Si allega il Bilancio di esercizio 2018 della società partecipata Umbria Salute s.c.a r.l.



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

S.C. Economica finanziaria

BILANCIO DI ESERCIZIO

2018

SP di dettaglio

ATTIVITA'

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	55.802.183	55.205.627	+
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	32.208	53.567	+
	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	15.429	30.858	+
	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	546.973	562.402	+
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	531.545	531.545	+
	AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e	-	-	+
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	16.779	22.710	+
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	414.409	420.339	+
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	397.630	397.630	+
	AAA160	A.I.5.c) Miglorie su beni di terzi	3.669.567	3.669.567	+
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie su beni di terzi	3.669.567	3.669.567	+
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	+
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	+
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni	-	-	+
	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	55.700.997	55.083.082	+
	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	27.572.743	28.296.372	+
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali	-	-	+
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali	-	-	+
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non	-	-	+
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	27.572.743	28.296.372	+
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali	51.210.456	50.403.008	+
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati	23.637.713	22.106.636	+
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	177.489	533.150	+
	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	2.667.800	2.312.139	+
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	5.923.611	6.862.073	+
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	35.999.844	34.582.028	+
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e	30.076.232	27.719.954	+
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.775.401	1.438.254	+
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	5.397.329	4.761.060	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	3.621.928	3.322.806	+
	AAA470	A.II.6) Automezzi	9.413	19.429	+
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	94.627	94.627	+
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	85.213	75.197	+
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-	+
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	956.368	779.003	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	4.585.241	4.095.180	+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni	3.628.873	3.316.178	+
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e	16.369.260	14.238.088	+
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni	-	-	+
	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	-	-	+
	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	-	-	+
	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	68.978	68.978	+
	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	68.978	68.978	+
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	68.978	68.978	+
	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	89.435.530	82.776.992	+
	ABA000	B.I) RIMANENZE	5.571.121	4.883.868	+
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	5.460.762	4.772.428	+
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.989.820	1.628.685	+
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	+
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	3.397.883	3.092.426	+
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	17.915	13.425	+
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	489	396	+
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	12.007	4.939	+
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	42.649	32.557	+
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	+
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	110.358	111.441	+
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-	+
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	9.113	11.716	+
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	45.504	62.961	+
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	55.741	36.763	+
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	ABA190	B.II) CREDITI	44.671.111	39.038.579	+
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	43.715	43.715	+
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-	-	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
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	43.715	43.715	+
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.l) Crediti v/prefetture	-	-	+
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia	28.616.123	27.073.664	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia	8.217.983	7.026.548	+
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-	+
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	+
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	7.958.252	6.768.136	+
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	-	93.311	+
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	-	-	+
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	-	-	+
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	259.731	165.101	+
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	20.398.140	20.047.116	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	20.047.116	20.047.116	+
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	351.024	-	+
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	+
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	6.029	5.554	+
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	12.077.993	8.882.273	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.955.303	8.841.416	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	5.086.434	3.411.434	+
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	4.272.257	3.903.813	+
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	2.596.611	1.526.169	+
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	+
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	122.691	40.858	+
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti	-	-	+
	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	83.657	85.480	+
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	3.843.593	2.947.892	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	3.332.700	2.475.780	+
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	54.165	9.895	+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	456.729	462.217	+
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON	-	-	+
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	+
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	+
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	39.193.299	38.854.545	+
	ABA760	B.IV.1) Cassa	35.799	28.723	+
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	39.156.062	38.822.641	+
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	+
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	1.438	3.181	+
	ACZ999	C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	1.105.506	1.144.848	+
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	10.682	5.921	+
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	10.682	5.921	+
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche	-	-	+
	ACA030	C.II) RISCOINTI ATTIVI	1.094.824	1.138.928	+
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	1.094.824	1.138.928	+
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie	-	-	+
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	28.714	34.882	+
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	28.714	34.882	+
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	-	-	+
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	+
		P A S S I V I T A'	(migliaia di euro)	(migliaia di euro)	
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	77.419.002	77.138.524	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-1.851.024	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	74.344.525	75.687.515	+
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	+
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	17.222.253	17.315.289	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	15.722.253	15.815.289	+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	1.500.000	1.500.000	+
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	31.890.764	33.330.689	+
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	+
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	25.231.508	25.041.538	+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.941.335	3.183.665	+
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1	1	+
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	1	1	+
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	+
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	+
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	+
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-	+
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	+
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	+
	PAA200	A.V.3) Altro	-	-	+
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	118.367	64.800	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	14.776	53.567	+/-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	24.208.595	23.269.269	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	12.781.639	15.039.176	+
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	869.309	1.537.027	+
	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)	2.669.699	2.390.199	+
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	8.680.258	10.549.577	+
	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	5.004.582	3.952.132	+
	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)	230.554	230.554	+
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	2.413.332	1.789.601	+
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.315.696	1.886.977	+
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	6.422.375	4.277.961	+
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	+
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	2.088.930	1.355.705	+
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.088.930	1.355.705	+
	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	4.333.445	2.922.255	+
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	-	+
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	+
	PDZ999	D) DEBITI	44.427.333	38.335.291	+
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	306.993	450.605	+
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	+
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	-	-	+
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	844.188	-	+
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	844.188	-	+
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	1.537.653	1.322.013	+
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.534.446	1.306.670	+
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	206.814	109.533	+
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	62.130	+
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.327.632	1.135.008	+
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	3.207	15.343	+
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	58.470	354.417	+
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-	+
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altra partecipate	58.470	354.417	+
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	27.626.475	23.405.095	+
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	+
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	27.626.475	23.405.095	+
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	4.625.387	4.534.464	+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	170.821	151.206	+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	9.257.345	8.117.491	+
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	+
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	6.710.478	5.891.767	+
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	2.546.868	2.225.724	+
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	288.288	384.384	+
	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	288.288	384.384	+
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	288.288	384.384	+
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	28.714	34.882	+
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	28.714	34.882	+
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-	-	+
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	+

	PDA395	D.XII.1) TOTALE DEBITI COMMERCIALI	29.222.599	25.081.525	
	PDA400	D.XII.1.a) Debiti commerciali ante 31/12/2005	116.503	116.504	
	PDA410	D.XII.1.b) Debiti commerciali post 31/12/2005	29.106.096	24.965.021	
	PDA415	D.XII.2) TOTALE DEBITI NON COMMERCIALI	15.204.734	13.253.766	
	PDA420	D.XII.2.a) Debiti non commerciali ante 31/12/2005	-		
	PDA430	D.XII.2.b) Debiti non commerciali post 31/12/2005	15.204.734	13.253.766	



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

S.C. Economica finanziaria

BILANCIO DI ESERCIZIO

2018

CE di dettaglio

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	49.901.677	47.674.302	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	48.363.608	46.240.117	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	45.727.014	45.080.477	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.636.594	1.159.640	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	216.509	229.893	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	146.509	-	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	146.509	-	+
	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)	70.000	229.893	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	70.000	229.893	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	687.849	658.554	+
	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	27.844	-	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	660.005	658.554	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	633.711	545.737	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 2.450.000	- 3.998.886	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 2.450.000	- 3.980.000	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	18.886	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	225.964	304.994	+
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	+
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	19.480	44.219	+
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	206.484	260.775	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	139.275.095	138.693.579	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	134.266.390	134.221.743	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	108.947.578	107.964.540	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	74.092.386	72.495.862	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	26.066.044	26.985.641	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	8.789.148	8.483.037	+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	+
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	+
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	+
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	+
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	94.159	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	25.318.812	26.163.045	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	19.200.020	20.408.771	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.712.292	3.483.029	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	2.406.500	2.271.246	+
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	673.935	314.378	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.334.771	4.157.458	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	164.113	158.525	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.710.320	3.482.891	+
	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)	147.207	117.811	+
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)	279.357	386.327	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	33.775	11.903	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.003.264	1.074.952	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	515.316	358.230	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	12.710	-	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	502.606	358.230	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	31.251	107.087	+
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	-	37.574	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16.801	69.513	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	14.450	-	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	173.104	226.131	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	28.384	32.267	+
	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	144.720	193.864	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	283.593	383.504	+
	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	283.593	383.504	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.963.292	2.781.493	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.909.267	2.731.418	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	54.025	50.075	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
	AA0970	A.6.C) <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</i>	-	-	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.382.491	3.996.248	+
	AA0990	A.7.A) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</i>	93.035	93.035	+
	AA1000	A.7.B) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i>	1.439.925	1.521.267	+
	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>	2.315.319	1.960.845	+
	AA1040	A.7.F) <i>Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</i>	534.211	421.101	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	246.521	320.567	+
	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>	62.812	62.812	+
	AA1090	A.9.C) <i>Altri proventi diversi</i>	183.709	257.755	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	195.548.305	190.847.248	+
		B) Costi della produzione			+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	51.704.946	49.735.627	+
	BA0020	B.1.A) <i>Acquisti di beni sanitari</i>	50.973.892	48.978.858	+
	BA0030	B.1.A.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	20.634.966	19.786.833	+
	BA0040	B.1.A.1.1) <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	20.117.720	19.375.708	+
	BA0050	B.1.A.1.2) <i>Medicinali senza AIC</i>	470.158	411.124	+
	BA0060	B.1.A.1.3) <i>Emoderivati di produzione regionale</i>	47.088	-	+
	BA0070	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	796.423	645.839	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale</i>	703.250	584.910	+
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>	93.173	60.929	+
	BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	28.933.299	27.983.231	+
	BA0220	B.1.A.3.1) <i>Dispositivi medici</i>	22.694.358	22.036.795	+
	BA0230	B.1.A.3.2) <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	2.033.991	1.771.503	+
	BA0240	B.1.A.3.3) <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	4.204.949	4.174.932	+
	BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	97.922	66.370	+
	BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	1.075	1.385	+
	BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	51.285	34.577	+
	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>	345.079	337.069	+
R	BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	113.845	123.555	+
	BA0310	B.1.B) <i>Acquisti di beni non sanitari</i>	731.053	756.768	+
	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>	45.232	50.620	+
	BA0340	B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	9.938	10.804	+
	BA0350	B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>	125.544	138.545	+
	BA0360	B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>	19.916	67.184	+
	BA0370	B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	530.423	489.616	+
R	BA0380	B.1.B.7) <i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	33.790.729	33.084.857	+
	BA0400	B.2.A) <i>Acquisti servizi sanitari</i>	7.299.129	6.230.244	+
	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>	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
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	249.088	177.098	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	249.088	177.098	+
	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	45.140	48.267	+
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	45.140	48.267	+
	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	45.140	48.267	+
	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	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
	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. (intraemoenia)	3.391.184	3.149.449	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Area ospedaliera	110.591	103.074	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Area specialistica	2.767.641	2.622.686	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Area sanità pubblica	-	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	396.577	371.724	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	84.517	40.792	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Altro	31.858	11.172	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	230.417	171.010	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	42.000	42.000	+
	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	185.410	125.300	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	703	+
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.093.227	2.342.992	+
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	3.015.575	2.226.258	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	792.021	460.065	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	197.482	101.328	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	65.763	110.107	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.254.200	1.254.200	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	352.397	-	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	353.711	300.558	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	77.652	116.734	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	64.650	32.347	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	13.002	84.387	+
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	290.073	341.428	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	202.262	202.023	+
	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)	87.811	139.405	+
	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	26.491.600	26.854.614	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	25.868.499	26.172.797	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.763.596	4.818.531	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.418.334	4.332.241	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.507.516	3.753.701	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	190.528	189.144	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	131.704	108.126	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.346.974	1.130.800	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	96.548	131.450	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.527.877	1.472.912	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.808.253	1.905.204	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.426.553	1.638.727	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.364.263	1.600.140	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	62.290	38.587	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.650.616	6.691.962	+
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	255.209	198.169	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.395.407	6.493.793	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	469.962	430.168	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	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	409.069	321.423	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	183.862	88.077	+
	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	45.800	45.800	+
	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	179.408	187.546	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	60.893	108.745	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	9.188	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	60.893	99.557	+
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)	153.140	251.649	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	7.843	6.020	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	145.297	245.629	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	7.393.939	7.069.350	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	554.782	770.111	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.780.836	1.774.779	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.547.684	3.391.774	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	10.777	42.155	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	6.593	7.857	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.493.267	1.082.674	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.978.904	1.678.822	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	31.973	59.696	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	678.945	369.744	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	678.945	369.744	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	2.267.986	1.249.382	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	2.176.387	1.163.395	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	91.599	85.987	+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	86.144.259	84.658.005	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	76.311.147	75.203.327	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	37.809.722	37.647.821	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	35.807.116	35.631.141	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	32.533.888	31.678.967	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.273.228	3.952.174	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.002.606	2.016.680	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.913.595	1.891.019	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	89.011	125.661	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	38.501.425	37.555.506	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	34.510.525	33.800.539	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.990.900	3.754.968	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	68.642	110.345	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	79.335	+
	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	-	79.335	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	68.642	31.010	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	68.642	31.010	+
	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	6.695.625	6.545.696	+
	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	6.695.625	6.545.696	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.991.091	6.098.952	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	704.534	446.745	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.068.845	2.798.636	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	389.102	328.321	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	45	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	389.102	328.276	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.679.744	2.470.315	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.679.744	2.470.315	+
	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	1.042.566	1.006.272	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	321.424	330.048	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	721.142	676.224	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	602.304	623.521	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	118.838	52.703	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	4.886.209	4.508.162	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	21.359	21.359	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.864.850	4.486.803	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.531.078	1.515.308	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.531.078	1.515.308	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.333.772	2.971.495	+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	409.265	214.000	+
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	+
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	409.265	214.000	+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	- 687.253	- 342.977	+/-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 688.335	- 356.564	+/-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	1.082	13.587	+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	4.636.024	3.589.691	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	1.263.190	500.000	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	693.190	-	+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	570.000	500.000	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-	+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.278.414	1.402.485	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	229.893	+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	643.211	625.634	+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	635.203	546.957	+
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	2.094.421	1.687.206	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.360.930	426.268	+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	87.730	27.479	+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	539.944	+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	645.760	693.516	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	192.299.589	185.201.808	+
		C) Proventi e oneri finanziari			+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	1	0	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1	0	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	+
	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	18.969	99.436	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	17.954	23.979	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.014	75.457	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 18.968	- 99.436	+/-
		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	3.236.795	763.130	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	96.096	96.537	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.140.699	666.593	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.797.972	66.358	+
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	1.797.972	66.358	+
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	-	177	+
	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	-	44.571	+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.797.972	21.611	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.340.067	600.177	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	14.516	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1.340.067	585.661	+
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	-	105	+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.270.886	524.982	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	69.181	60.574	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2018	Anno 2017	SEGNO (+/-)
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	2.661	58	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	427.694	420.070	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	427.694	420.070	+
	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	427.667	269.965	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.491	-	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	1.491	-	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	426.176	269.965	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	75.449	45.985	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	29.223	34.586	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	35.890	-	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	10.336	11.399	+
	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	350.724	169.553	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	3	54.426	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	17	150.096	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	17	150.096	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	93.311	+
	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	-	-	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	17	56.785	+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	10	9	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.809.101	343.060	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.038.849	5.889.064	+/-
		Imposte e tasse			+
	YA0010	Y.1) IRAP	5.957.528	5.746.497	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.622.637	5.377.818	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	74.156	74.866	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	260.735	293.813	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	+
	YA0060	Y.2) IRES	66.545	89.000	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	66.545	89.000	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	6.024.073	5.835.497	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	14.776	53.567	+/-



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

Direzione Economico Finanziaria

Umbria Salute s.c.a r.l.

Bilancio di esercizio 2018



BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

Umbria Salute S.c a.r.l.

Via E. Dal Pozzo snc - Perugia

Capitale Sociale € 100.000,00 interamente versato

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

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

INDICE

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO	3
ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL APRILE 2019.....	3
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2018	4
RELAZIONE SULLA GESTIONE	5
PREMESSA.....	6
SINTESI DELL'ESERCIZIO	8
CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO	8
ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI.....	11
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE.....	16
LA GESTIONE FINANZIARIA	18
IL CASH FLOW 2018.....	19
PERSONALE	20
ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	24
D.LGS. 231/2001 E PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE	25
IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN UMBRIA SALUTE S.C. A R.L.	26
ASPETTI SOCIETARI	27
LE ATTIVITÀ 2018 DI UMBRIA SALUTE	29
I “SERVIZI ALL’UTENZA”	29
SERVIZI ICT PER LE AZIENDE	36
CRAS	38
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	40
INFORMATIVA SULL’ATTIVITA’ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO	42
RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.)	42
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ’ CONTROLLANTI	43
ANALISI DEI RISCHI.....	43
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018	44
NOTA INTEGRATIVA BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018	54
<i>STATO PATRIMONIALE</i>	<i>58</i>
<i>ATTIVO.....</i>	<i>58</i>
<i>PASSIVO.....</i>	<i>63</i>
<i>CONTO ECONOMICO.....</i>	<i>67</i>
<i>RENDICONTO FINANZIARIO.....</i>	<i>71</i>
<i>ALTRE INFORMAZIONI</i>	<i>72</i>

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO

AMMINISTRATORE UNICO: Azienda Ospedaliera di Perugia (Ing. Piero Rosi)

SINDACO UNICO: Dott. Ferruccio Bufaloni

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL APRILE 2019

CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA

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

I Soci di Umbria Salute S.c. a.r.l. sono convocati in Assemblea Ordinaria presso la Sede Sociale in Perugia Via E. dal Pozzo snc, per il giorno aprile 2019 ore 11,00 in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno aprile 2019, stesso luogo ed ora, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Bilancio al 31.12.2018;
2. Budget 2019;
3. Relazione sul Governo Societario art.6 DLgs. N°175/2016;
4.

L'Amministratore Unico

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2018

(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%



**RELAZIONE SULLA GESTIONE
ANNO 2018**

PREMESSA

Signori Soci,

L'esercizio 2018 si è concluso con la piena attuazione degli obiettivi prefissati sia nella gestione delle attività delle diverse aree di produzione sia nella attuazione delle operazioni societarie di natura straordinaria previste nell'esercizio.

L'Area Servizi Utenza ha riscontrato un incremento dei servizi in entrambi gli aggregati, ovvero sia nei servizi di prenotazione, che nei servizi di supporto amministrativo. Se nei servizi di prenotazione la crescita è riconducibile alla variazione del mix dei servizi offerti ed in particolare al dimensionamento assunto in corso esercizio dei servizi NUS, la crescita dell'aggregato servizi di supporto amministrativo va ricondotto per la quasi totalità alla operazione di razionalizzazione delle partecipazioni operate dai soci ai sensi del disposto ex art. 24 D.LGS N. 175/2016 che hanno comportato l'acquisizione da parte di Umbria Salute delle attività della società ex Leonardo S.r.l. . Pur non saturando l'insieme delle ore contrattualizzate, gli standard di garanzia richiesti sono stati sistematicamente assicurati collocando l'entità dei servizi complessivamente resi su una soglia prossima al 93%. L'incremento dei volumi di attività ha conseguentemente consentito di determinare economie di scala sia nel ribaltamento dei costi del personale di staff che nei costi di funzionamento aziendali che si sono tradotte nella definizioni di costi orari inalterati rispetto a quelli definiti in riduzione sin dal mese di luglio 2017.

L' **Area ICT** i valori crescenti della produzione vanno individuati nell'incremento delle forniture esterne, per le quali pur riscontrando la neutralità degli effetti della metodologia delle forniture a consumo si evidenzia l'implementazione delle applicazioni in uso nonché nell'incremento dei costi del personale correlati all'inclusione di oneri di preavviso mortis causa parzialmente compensati dal minor ribaltamento dei compensi dell'Amministratore

Nell' **Area CRAS** si è provveduto ad una prima definizione degli assetti organizzativi implementando sia le funzioni, tramite individuazione del responsabile dell'area temporaneamente assegnato, sia le risorse interne atte a potenziare l'attività di supporto ai RUP. La crescita del volume di attività oltre che conseguente al maggiore impiego di risorse, si è conseguentemente determinata a seguito dell'insieme delle attività svolte, ovvero al numero di gare bandite ed assegnate che hanno conseguentemente indotto la crescita sia dei costi di pubblicazione sia dei costi legali, rilevatisi alquanto significativi, in relazione al contenzioso intercorso.

In tale contesto considerati i vincoli restrittivi dettati dal legislatore in merito alle assunzioni di lavoratori dipendenti, si è reso necessario ricorrere, nell'impiego di manodopera, a strumenti quali il lavoro somministrato e le prestazioni di lavoro straordinario peraltro già significativamente utilizzati almeno nei servizi di Front Office per garantire la copertura delle assenze del personale.

La crescita del volume di affari, associata al contenimento dei costi ed all'efficientamento della gestione ha migliorato la redditività aziendale ed ha consentito di ottenere risultati utili sia per la corresponsione del premio variabile ai dipendenti nel valore massimo definito dall'Integrativo Aziendale, sia di conseguire il pareggio di bilancio previa rettifica operata ai ricavi. Al fine di mitigare gli effetti delle rettifiche ai ricavi, va annoverato lo sforzo di pianificazione e controllo operato

nell'esercizio ed in particolare la formalizzazione del consuntivo al 30 settembre e la riprevisione a finire tramite la quale nell'ultimo trimestre è stata praticata la riduzione di 1€ sul costo orario e sui canoni dell'area servizi all'utenza, riscontrando nell'esercizio un valore di rettifica ai ricavi di 336K€ in luogo dei 717K€ dell'anno precedente.

Né può sottrarsi il diverso concorso del contributo MEF alle attività svolte in qualità di soggetto aggregatore, in quanto a seguito della riduzione dell'entità del Fondo messo a disposizione, il contributo assegnato è risultato pari a 333 K€ e , in correlazione all'incrementarsi delle attività CRAS , insufficiente alla copertura delle spese sostenute nell'esercizio rilevando conseguentemente la necessità per la parte non coperta pari a 183K€ di emettere fatture nei confronti dei soci .

Relativamente alle attività di assistenza applicativa software sui gestionali in uso presso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere, si è invece provveduto ad assicurare, nel rispetto della convenzione sottoscritta con Umbria Digitale, forme di collaborazione tali da garantire la continuità dei servizi verso i tutti clienti su cui precedentemente operavano i centri di competenza trasferiti con il ramo di azienda. Ciò ha comportato un efficientamento produttivo pari a 68 K/€ da attribuire quale rettifica ai ricavi alla relativa area di competenza.

Nel complesso si è operato nell'efficientamento della gestione, operando oltre che sul più razionale impiego del personale sul controllo dei costi dove con riferimento a quelli di funzionamento , che seppur fortemente influenzati nell'esercizio dalla riduzione degli oneri relativi al compenso dell'Amministratore , si evidenzia la significatività degli effetti derivanti dalla politica degli investimenti operati negli anni precedenti che hanno consentito di contenere l'entità della spesa nei limiti fisiologici di quanto sostenuto nell'esercizio precedente .

SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2018 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 17.537 K/€ con un utile netto di 0 K/€, a seguito di rettifiche ai ricavi operate per 335 K€ e dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 158 K/€.

Il patrimonio netto risulta invariato rispetto all'anno 2017 ed è pari a 335 K/€.

CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 dà conto della gestione operata, la cui sintesi, espressa nei principali valori di bilancio viene di seguito analizzata nelle variazioni rispetto all'esercizio 2017.

DATI ECONOMICI €/'000	Bilancio 31/12/2018	Bilancio 31/12/2017	Variazioni 2018-2017
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (VPT)	17.538	16.025	1.513
VALORE AGGIUNTO	15.286	14.247	1.039
COSTO DEL LAVORO	14.994	13.918	1.076
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	292	329	- 37
RISULTATO OPERATIVO	162	167	- 5
IL SALDO TRA ONERI E PROVENTI FINANZIARI	- 5	- 6	1
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	157	161	- 4
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	0	- 0

- Il **VPT** al 31.12.2018 si attesta a 17.538 K/€ (+ 1513 K/€ rispetto all'esercizio 2017)
L' incremento è correlato integralmente alla crescita delle attività e dei servizi erogati (+ 1513 K) in tutte le aree di attività aziendali, riscontrando il concorso degli oneri e proventi straordinari un lieve incremento di 28 K€.
- Il **Valore Aggiunto** al 31.12.2018 si attesta a 15.286 K/€ (+1.039 K/€ rispetto all'esercizio 2017) ed è integralmente attribuibile all'incremento delle attività interne. Percentualmente in rapporto alla crescita del valore della produzione si riscontra un lieve decremento dovuto alla crescita delle forniture esterne.
- Il **Costo del Lavoro** al 31.12.2018 è pari a 14.994 K/€ (+ 1.076 K/€ rispetto all'esercizio 2017), e si riconduce oltre che alle ordinarie dinamiche di crescita salariale, all' incremento dei costi correlati alla crescita del valore della produzione interna e ai costi del personale correlati

all'acquisizione delle attività Leonardo. Nel valore del costo del lavoro è incluso anche il costo del premio variabile definito dal Contratto Integrativo Aziendale il cui importo è determinato in funzione dell'efficiamento produttivo e dell'incremento di redditività annualmente operato.

- Il **Margine Operativo Lordo** pari a 292 K/€ risulta coerente con la tipicità della struttura aziendale orientata al pareggio di bilancio mentre il **Risultato Operativo** pari 162 K€ risulta in linea con l'esercizio precedente e non viene influenzato da variazioni del saldo proventi ed oneri diversi;
- Il **saldo proventi ed oneri finanziari** al 31.12.2018 è pari a -5 K€ e risulta pressochè equivalente rispetto all'esercizio precedente;
- Il **risultato prima delle imposte** al 31.12.2018 si attesta a 157 K/€ che al netto delle imposte calcolate nel rispetto delle normative fiscali determina un **utile di esercizio** pari a 0 K€.

DATI PATRIMONIALI €/000	Bilancio 31/12/2018	Bilancio 31/12/2017	Variazioni 2018- 2017
INVESTIMENTI	41	72	- 31
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	351	408	- 57
CAPITALE INVESTITO NETTO	- 2.004	- 1.299	- 705
PATRIMONIO NETTO	- 335	- 335	-
DISPONIBILITA' FINANZIARIA NETTA	- 2.510	- 1.847	- 663

- Gli **investimenti** ammontano complessivamente a 41 K/€ (-31 K€ rispetto al 2017) e sono attribuibili agli acquisti hardware e di licenze software necessari ad assicurare l'operatività degli uffici.
- Il **capitale investito netto** dell'esercizio al 31.12.2018 si attesta a – 2.004 K/€, evidenzia un incremento pari a 705 K/€ rispetto all'esercizio precedente riconducibile in particolar modo all'incremento del passivo circolante derivante dalla crescita delle attività.
- Il **patrimonio netto** al 31.12.2018, pari a 335 K/€, non registra alcuna variazione rispetto all'anno precedente.
- La **posizione finanziaria netta** al 31.12.2018 registra un saldo positivo di 2.510 K/€ (+663 K/€ rispetto all'anno 2017).

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

INDICI REDDITUALI E FINANZIARI €/000	Bilancio 31/12/2018	Bilancio 31/12/2017	Variazioni 2017-2016
VALORE AGGIUNTO/VPT	87,16%	88,90%	-1,75%
COSTO DEL LAVORO/VPT	85,49%	86,85%	-1,36%
MOL/RICAVI	1,66%	2,05%	-0,39%
RISULTATO OPERATIVO/RICAVI (ROS)	0,92%	1,04%	-0,12%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	5,22%	5,54%	-0,32%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	0,00%	0,00%	0,00%

Tutti gli indici reddituali al 31.12.2018 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 31/12/2018	Bilancio 31/12/2017	Variazioni 2018-2017
ORGANICO	341	327	14
ORGANICO MEDIO RETRIBUITO (OMR)	327	328	- 1
VPT / OMR €/000	53,63	48,86	5
VALORE AGGIUNTO / OMR €/000	46,75	43,44	3

L' organico al 31/12/2018 è rappresentato da 341 unità conseguente sia alla inclusione del personale ex Leonardo che alle uscite riscontrate nell'esercizio.

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

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

CONTO ECONOMICO UMBRIA SALUTE SCARL (Euro/000)		Bilancio 31/12/2018	Bilancio 31/12/2017	Variazioni 2018-2017
A	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.103	15.427	1.676
	Altri ricavi e proventi	102	74	28
	Contributi in conto esercizio (CRAS)	333	524 -	191
B	Valore della produzione "tipica"	17.538	16.025	1.513
	Consumi di materie prime e servizi esterni	- 2.252 -	1.778 -	474
C	Valore aggiunto	15.286	14.247	1.039
	Costo del lavoro	- 14.994 -	13.918 -	1.076
D	Margine operativo lordo	292	329	37
	Ammortamenti	- 99 -	129	30
	Altri stanziamenti rettificativi			-
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			-
	Saldo proventi ed oneri diversi	- 31 -	33	2
E	Risultato operativo	162	167	5
	Proventi e oneri finanziari	- 5 -	6	1
	Rettifiche di valore di attività finanziarie			-
F	Risultato prima delle imposte	157	161	4
	Imposte dell'esercizio	- 157 -	161	4
G	Utile dell'esercizio	-	-	-

Il Valore della Produzione Tipica al 31.12.2018 pari a 17.538 K/€ è composto per oltre il 99% dai ricavi delle vendite e delle prestazioni erogate nei confronti dei soci consorziati di seguito dettagliato, al netto delle relative note di credito, negli apporti delle singole aree operative:

- **Servizi Cup/Cassa e di Supporto** per l'importo di 13.932 K€ rettificato per la relativa quota note di credito a 13.735 K€ il cui incremento di 706 K€ include, oltre ai servizi definiti nel Disciplinare sottoscritto, gli affidamenti intercorsi ad integrazione dello stesso, la significativa variazione incrementativa legata all'entrata a regime dei servizi NUS, l'entità degli affidamenti conseguenti all'inclusione delle attività ex Leonardo.
- **Attività di conduzione applicativa dei servizi di Information Technology** per l'importo di 3232 K€ rettificato per la relativa quota note di credito a 3.114 K€ il cui incremento di 202K€ è attribuibile a quanto già evidenziato nei piani di esercizio ovvero ad una crescita sia della componente costi del personale attribuibile agli oneri di preavviso mortis causa del dirigente di area, che alla crescita delle forniture esterne.

- **Le attività di CRAS** per l'importo di 516 K€ si incrementano di 250K€ e a fronte di una riduzione del contributo assegnato nell'esercizio dal MEF per le attività svolte in qualità di Soggetto Aggregatore determinando la fatturazione nei confronti dei soci dell'importo di 183 K€ non coperto dal contributo. L'incremento delle attività CRAS è conseguente sia alla crescita dell'impiego di personale sia diretto che comandato nelle relative attività che dagli oneri per lo svolgimento delle gare e dai costi del contenzioso che si è originato.

A dette attività si aggiungono in termini alquanto residuali (71 K€) per un valore inferiore allo 0,5%, quelle prestate nei confronti di soggetti non soci rivolte esclusivamente verso Umbria Digitale che risultano peraltro pressochè invariate (-5 K€) rispetto all'esercizio precedente.

Al fine di rispettare il vincolo del pareggio di bilancio che consente alla società di operare in regime di esenzione IVA, il valore della produzione è stato rideterminato in funzione dei costi effettivamente sostenuti, tramite emissione di note di credito per 336 K/€ ripartite sia per diretta attribuzione che in funzione della entità del concorso alla VPT di ciascuna area produttiva assunte da parte dei singoli consorziati.

Nella tabella sottostante per ogni singolo socio consorziato sono rappresentati i valori dei servizi fatturati al 31.12.2018 e le variazioni intervenute rispetto al 31.12.2017.

Servizi fatturati per Azienda	V.P.T. 31/12/2018	V.P.T. 31/12/2017	DIFFERENZA 2018-2017
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	3.831.821	3.748.664	83.158
COORDINAMENTO	103.500	92.637	10.863
VALIDAZIONE EROGATO	-	20.768	- 20.768
BOLLETTINI EOL	22.994	23.452	- 458
N.U.S.	198.499	118.288	80.211
CONTACT CENTER 075075075	-	39.650	- 39.650
AUSL UMBRIA N.1 Totale	4.156.815	4.043.459	113.355
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	4.683.269	4.453.607	229.661
COORDINAMENTO	103.500	92.639	10.861
GEST RICETTE FARMACEUTICHE	189.812	194.018	- 4.206
BOLLETTINI EOL	22.994	23.452	- 458
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	44.117	69.530	- 25.413
AUSL 2 CONTACT CENTER / RADIOLOGIA	159.916	145.926	13.990
GESTIONE ECONOMICO GIURIDICA	100.000	100.000	-
N.U.S.	198.499	118.288	80.211
AUSL UMBRIA N.2 Totale	5.502.106	5.197.460	304.646
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.940.979	1.921.108	19.871
VALIDAZIONE EROGATO	93.442	95.272	- 1.830
COORDINAMENTO	103.500	92.639	10.861
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	15.883	23.489	- 7.605
N.U.S.	198.499	118.288	80.211
AZ. OSP. PG Totale	2.352.303	2.250.796	101.506
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.600.480	1.498.076	102.404
COORDINAMENTO	103.500	92.639	10.861
VALIDAZIONE EROGATO	39.091	46.039	- 6.948

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

N.U.S.	198.499	118.288	80.211
AZ. OSP. TR Totale	1.941.570	1.755.042	186.528
TOTALE VPT SERVIZI ALL' UTENZA	13.952.794	13.246.759	706.035
AUSL 1 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	1.292.807	1.180.229	112.578
AUSL 2 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	1.180.047	1.161.978	18.070
AZ OSP PG SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	504.085	477.321	26.764
AZ OSP TR SERVIZI ICT CONDUZIONE APPLICATIVA - ICT	254.627	210.124	44.503
TOTALE VPT SERVIZI ICT	3.231.566	3.029.652	201.914
CRAS - 2018	182.830		182.830
CRAS NOTE DI CREDITO 2016		- 209.000	209.000
CRAS NOTE DI CREDITO 2017		- 48.810	48.810
TOTALE VPT C.R.A.S.	182.830	- 257.810	440.640
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 1	- 111.218,66	- 217.665,79	106.447
NOTE CREDITO DA EMETTERE AUSL 2	- 132.459,29	- 262.213,49	129.754
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP PG	- 56.845,66	- 112.358,43	55.513
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ OSP TR	- 35.409,39	- 75.859,49	40.450
TOTALE NOTE CREDITO DA EMETTERE	- 335.933	- 668.097	332.164
TOTALE ATTIVITA VERSO SOCI	17.031.256	15.350.503	1.680.753
UMBRIA DIGITALE	71.527	77.092	- 5.566
TOTALE ATTIVITA VERSO NON SOCI	71.527	77.092	- 5.566
TOTALE VPT	17.102.783	15.427.595	1.675.188
ATTIVITA' CRAS ANNO 2018 COPERTA CON CONTRIBUTO MEF	333.007,44	266.000,00	67.007

Consumo di materie prime e servizi esterni. Nel corso dell'esercizio la gestione si è orientata al contenimento complessivo dei costi di cui viene data evidenza nel prospetto sottostante sia in termini di costi di funzionamento che di costi diretta imputazione alla commessa, in correlazione anche con la 2° riprevidione di budget operata in data 30 settembre 2018.

<u>COSTI CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI</u>	Bilancio 2018	Bilancio 2017	Variazioni 2018-2017
1 Consulenze notarili legali fiscali	20.030	7.490	12.540
2 Sistema Informativo Interno	47.875	43.489	4.386
3 Sicurezza D.Lgs 81/2008	18.324	23.414	- 5.091
4 Costi Sistema Qualita	8.120	6.040	2.080
5 Postali bollati spedizioni	16.328	24.399	- 8.071
6 Cancelleria	10.778	9.548	1.230
7 Costi gestione sede	159.649	146.516	13.133
8 Assicurazioni	10.032	9.167	866
9 Libri riviste	5.066	4.939	127

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

10	Spese esercizio automezzi	17.711	21.077	-	3.366
11	Spese telefoni cellulari	11.313	13.244	-	1.931
12	Comp. amministratori	9.284	140.489	-	131.204
13	Comp.Collegio Sindacale	26.792	26.840	-	48
14	Formazione dipendenti	7.590	5.870		1.720
15	Rimborsi spese e trasferte	42.852	47.873	-	5.021
16	Organismo Di Vigilanza Ex 231/2001	3.711	4.060	-	349
17	Insussistenze passive	8.413	3.033		5.380
18	Commissioni e spese bancarie	12.806	12.553		253
19	Costo pro rata	-	2.697	-	2.697
20	Quota associativa Umbria Digitale	1.500	1.500		-
21	Sopravvenienze passive	919	494		425
22	GDPR Privacy	43.879			43.879
Totale costi funzionamento		482.973	554.732	-	71.759
	Materiale elaborazione commessa	52.710	70.471	-	17.761
	Spese varie per commessa	410.808	103.793		307.016
	Manutenzione hd commessa	9.600	9.600		-
	Assistenza sw applicativo commessa	1.210.615	1.014.285		196.330
	Acquisto software a rimborso commessa				-
	Collegamenti td commessa	116.625	58.773		57.852
Totale costi diretta imputaz commessa		1.800.359	1.256.922		543.437
Totale costi consumi materie e servizi		2.283.332	1.811.654		471.678

Costi di funzionamento. Nell'esercizio ammontano a 483 K/€ (-72 K/€ rispetto al 2017).

Relativamente alle variazioni intervenute riteniamo opportuno esplicitare che la significativa variazione è attribuibile integralmente alla voce Compenso per Amministratore variato a seguito dell'evento mortis causa e della conseguente revisione dello stesso a seguito della nomina ad Amministratore della persona giuridica individuata pro tempore tra le Aziende socie. Le variazioni delle altre appostazioni risultano fisiologiche al crescere del volume delle attività o delle risorse impiegate, fatto salvi i costi sostenuti nell'esercizio per l'adeguamento delle procedure privacy alla nuova normativa.

Costi di diretta imputazione su commessa pari a 1.800 K/€ (+543 K/€ rispetto al 2017) le cui variazioni sono da attribuire ai consumi telefonici correlati al servizio NUS (+58 K/€), ai costi connessi alle attività di gestione CRAS (+ 307 K/€) influenzati dall'incremento dei costi del personale temporaneamente assegnato, dalle spese di pubblicazione e dalle spese legali (163 K€), ai costi di manutenzione hardware e software su commessa (+196 K/€) relative alle attività ICT.

Il Valore Aggiunto al 31.12.2018 ammonta a 15.286 K/€ (+ 1.039 K/€ rispetto all'esercizio 2017).

Il costo del lavoro al 31.12.2018 ammonta a 14.994 K/€ (+ 1.076 K€ rispetto al 2017). L'importo include come per l'anno precedente il costo di 400 K€ relativo alla retribuzione variabile ovvero alla premialità conseguita in applicazione del Contratto Integrativo Aziendale.

La variazione incrementativa è proporzionalmente influenzata dalla crescita del valore della produzione e della correlata crescita del Valore Aggiunto. Tenuto conto delle disposizioni limitative sulle assunzioni previste dalla legislazione vigente e dei vincoli derivanti dalla L.R. 9/2014 la copertura delle attività aggiuntive è stata assicurata attraverso il ricorso al lavoro somministrato il cui costo nell'esercizio è risultato pari a 3.835 K/€ (+ 653 K/€ rispetto al 2017) e dal ricorso al lavoro straordinario il cui costo è risultato pari a 296 K€ sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente (282 K€). A ciò si aggiungono gli effetti dell'incremento dei costi derivanti dall'inclusione del personale ex Leonardo (185K€).L'ulteriore variazione incrementativa del costo del lavoro è attribuibile alla parte fissa del costo del lavoro determinatasi a seguito dell'incremento contrattuale applicato a decorrere dal mese di marzo, e per la parte variabile sostenuta per l'indennità di preavviso mortis causa di un dirigente parzialmente compensata dalle economie in merito alle uscite di personale e dalla riduzione degli accantonamenti per ferie maturate e non godute.

Il margine operativo lordo è pari a 292 K/€ (-37 K€ rispetto al 2017).

Il **risultato operativo (EBIT)** è pari a 162 K/€ (-5 K€ rispetto al 2017) attribuibile anche grazie alla minore incidenza degli ammortamenti (-30 K€) e della sostanziale invarianza dei proventi ed oneri diversi.

Risultato prima delle imposte è pari a 157 K/€ dopo aver scontato oneri finanziari per 5 K/€ invariati rispetto all'esercizio precedente.

Il risultato di esercizio al 31.12.2018 è pari a 0 K/€ e si ottiene dopo aver scontato imposte pari a 157 K€.

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

La riclassificazione patrimoniale rendicontata nel seguente prospetto evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio 2018.

STATO PATRIMONIALE UMBRIA SALUTE SCARL (euro/000)	Bilancio 31/12/2018	Bilancio 31/12/2017	Variazioni 2018-2017
A Immobilizzazioni nette			
Immobilizzazioni immateriali	262	305 -	43
Immobilizzazioni materiali	89	103 -	14
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
Totale immobilizzazioni	351	408 -	57
B Capitale di esercizio			
Rimanenze di magazzino	-	-	-
Crediti commerciali	2.490	2.336	154
Altre attività	262	270 -	8
Totale attivo Circolante	2.752	2.606	146
Debiti commerciali	- 1.659	- 1.245	414
Altre passività	- 2.432	- 2.328	104
Totale passivo Circolante	- 4.091	- 3.573	518
Totale capitale d'esercizio	- 1.339	- 967	372
C Capitale investito			
dedotte le passività dell'esercizio	- 988	- 559	429
D Trattamento fine rapporto e fondi vari			
Trattamento fine rapporto e fondi vari	- 1.016	- 740	276
E Capitale investito			
dedotte le passività di esercizio coperto da	- 2.004	- 1.299	705
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	171	213 -	42
H Indebitamento finanziario a breve termine			
Debiti finanziari a breve	-	-	-
Disponibilità e crediti finanziari a breve	- 2.510	- 1.847	663
Ratei e risconti di natura finanziaria netti	-	-	-
Totale indeb./disponibilità fin.a breve termine	- 2.510	- 1.847	663
G+H	- 2.339	- 1.634	705
I Totale come in E	- 2.004	- 1.299	705

Gli investimenti operati da Umbria Salute nel corso del 2018 ammontano a 41 K/€ e riscontrano una contrazione di 31 K€ rispetto all'esercizio precedente (72 K€)

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

Acquisto Immobilizzazioni Immateriali 2018		Acquisto Immobilizzazioni Materiali 2018		Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie 2018
Diritti di brevetto	20.376	Macchine app. attrezzi vari	2.288	Partecipazione UD
Oneri Pluriennali	-	Macchine ufficio elettroniche	18.211	
Migliorie Immobili di terzi	-	Arredamenti impianti vari	119	
	20.376		20.618	-
Totale investimenti anno 2018				40.994

Il **capitale d'esercizio** si attesta a -1.339 K/€ con un incremento rispetto all'anno 2017 pari a 372 K/€ determinato dal passivo circolante (+518 K€) che come già anticipato è correlata alla crescita del volume delle attività parzialmente mitigata dalla crescita dell'attivo circolante che riscontra una crescita di 148 K€ testimoniando anche in tale esercizio il positivo andamento dei tempi di incasso.

Il **capitale investito netto** da finanziare si attesta ad - 2.004 K€ e registra una variazione in aumento pari a 705 K/€ sostanzialmente attribuibile alla variazione del capitale di esercizio (+429 K€) e dall'incremento degli accantonamenti di fine rapporto (+276 K€) espressi integralmente dall'inclusione degli accantonamenti del personale ex Leonardo a seguito del completamento della operazione straordinaria, accantonamento peraltro interamente versati di cui possono riscontrarsi gli effetti in termini di posizione finanziaria netta.

Il **capitale proprio** è pari a 335 K/€ e non registra alcuna variazione rispetto al 2017, visto il risultato di pareggio conseguito.

L' **indebitamento finanziario a medio lungo termine** è pari a 171 K/€ e si riferisce alla parte residuale del mutuo chirografario della durata di 7 anni stipulato con la Banca Popolare di Spoleto a fronte della ristrutturazione dell'immobile di Via E. dal Pozzo quale sede della società.

La **posizione finanziaria netta** al 31.12.2018 registra un saldo positivo di 2.510 K/€ riscontando un miglioramento di 663 K€ rispetto all'esercizio precedente.

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

<u>Azienda</u>	Crediti al 31/12/2018
AUSL Umbria n. 1	766.306
AUSL Umbria n. 2	972.382
Azienda Ospedaliera di Perugia	244.532
Azienda Ospedaliera di Terni	353.866
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	2.337.087

I crediti (al netto delle note di credito) scaduti al 31 dicembre 2018 ammontano a 78 K/€ e fanno riferimento a fatture e note di credito scadute al 31 dicembre e non ancora saldate.

LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamento finanziario netto al 31.12.2018 fa registrare un saldo positivo pari a 2.339 K/€ determinato da 2.510 K/€ di disponibilità sui c/c bancari al netto dell'indebitamento a medio termine pari a 171 K/€ relativo al mutuo chirografario assunto.

Nel corso dell'esercizio in coerenza con l'incremento della produzione si è registrato l'incremento degli incassi risultati nell'importo pari a 17.677 K/€.

Il tempo medio di incasso dei crediti registrato nel corso dell'anno 2018 è pari a 50 giorni (+5 giorni rispetto all'anno 2017) denotando ancora l'estrema positività dei relativi flussi.

I pagamenti, anch'essi influenzati dalla crescita del volume delle attività, risultano pari a 16.971 K/€, e riguardano i fornitori per 5.277 K/€, l'IVA per 352 K/€, l'IRES/IRAP per 352 K/€, l'IRPEF per 1.140 K/€, gli stipendi per 6.773 K/€, i contributi per 3.249 K/€, gli interessi passivi a banche per 8 K/€.

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 52 giorni (- 37 giorni rispetto al 2017).

Il dato evidenzia come i tempi medi di incasso/pagamenti siano allineati e tali da consentire da un lato di non ricorrere all'utilizzo degli affidamenti, contenendo di conseguenza gli oneri finanziari dell'esercizio, e dall'altro di garantire che i termini di pagamento dei fornitori risultino in linea con gli obblighi contrattuali evitando addebiti di interessi per ritardato pagamento.

IL CASH FLOW 2018

CASH FLOW AL 31 DICEMBRE 2018												
VALORI IN €/000	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Sett.	Ott.	Nov.	Dic.
INDEBITAMENTO INIZIALE	1.633	860	1.821	2.033	1.409	1.180	1.482	1.279	1.012	1.676	1.813	1.345
INCASSI	721	1.900	1.370	728	1.459	1.772	1.868	1.251	1.821	1.329	801	2.657
PAGAMENTI	-1.494	-939	-1.158	-1.352	-1.688	-1.470	-2.071	-1.518	-1.157	-1.192	-1.269	-1.663
FORNITORI E ALTRI	-382	-58	-385	-580	-511	-622	-520	-502	-466	-364	-422	-465
IVA			-10	-25	-81	-58	-93	-22	-15	-24	-7	-17
IRES/IRAP							-90				-82	
IRPEF	-185	-73	-99	-74	-78	-123	-82	-241	21	-24	-86	-96
STIPENDI	-455	-526	-446	-463	-720	-473	-796	-553	-492	-524	-460	-865
CONTRIBUTI	-472	-282	-218	-210	-297	-193	-489	-199	-204	-255	-211	-219
INTERESSI PASSIVI					-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1
TASSE												
INDEBITAMENTO FINALE	860	1.821	2.033	1.409	1.180	1.482	1.279	1.012	1.676	1.813	1.345	2.339
DEBITI A B/T												
Verso banche												
TOTALE DEBITI A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DEBITI A M/L TERMINE	209	205	202	199	195	192	188	185	181	178	175	171
TOTALE DEBITI M/L	209	205	202	199	195	192	188	185	181	178	175	171
DISPONIBILITA' LIQUIDE												
Cassa	0	1	1	1	0	0	1	1	1	1	1	0
Credit v/ banche	1.069	2.025	2.234	1.607	1.375	1.674	1.466	1.196	1.856	1.990	1.519	2.510
Titoli												
TOTALE DISPONIBILITA'	1.069	2.026	2.235	1.608	1.375	1.674	1.467	1.197	1.857	1.991	1.520	2.510
TOTALE ESPOSIZIONE	860	1.821	2.033	1.409	1.180	1.482	1.279	1.012	1.676	1.813	1.345	2.339
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDEBITAMENTO	860	1.821	2.033	1.409	1.180	1.482	1.279	1.012	1.676	1.813	1.345	2.339

PERSONALE**ORGANICO**

L'organico al 31/12/2018 si attesta a 341 unità.

UMBRIA SALUTE SCARL	Funzioni/livelli	31/12/2017	31/12/2018
		N° dipendenti	N° dipendenti
	Direzione	3	2
	Quadri	3	3
	1	12	12
	2	17	16
	3	15	19
	4	277	282
	5		7
	6		
	Totale	327	341

L' incremento rispetto al 31.12.2017 risulta determinato da 17 ingressi relativi all'acquisizione della Leonardo Srl e da 3 uscite per dimissioni e cessazioni.

Le uniche variazioni nei livelli di inquadramento fanno riferimento all'acquisizione della Leonardo Srl.

In termini di categorie d'inquadramento si registrano 336 impiegati, 3 quadri e 2 dirigenti.

L'organico al 31.12.2018 si distingue in 238 donne e 103 uomini, suddivisi per le seguenti fasce di età:

- Da 27 a 30 anni, 3 unità di cui 2 donne e 1 uomini;
- Da 31 a 40 anni, 99 unità, di cui 64 donne e 35 uomini;
- Da 41 a 67 anni, 239 unità , di cui 172 donne e 67 uomini.

Le n. 341 unità in servizio al 31.12.2018, al netto dei dirigenti, sono assegnate per 329 unità nella produzione dei servizi destinati alle Aziende Sanitarie, e per 10 unità nelle funzioni di staff.

Relativamente alla tipologia del rapporto contrattuale (al netto dei dirigenti) si riscontrano 98 *full-time* e 241 rapporti *part-time*, tutti a tempo indeterminato.

Di seguito la tabella riepilogativa degli inquadramenti dell'organico risultante a fine esercizio:

BILANCIO AL 31.12.2018- ORGANICO PER INQUADRAMENTO / ORE SETTIMANALI									
Ruolo / Inquadramento	24/h Set.	26/h Set.	27,5/h Set.	30/h Set.	32/h Set.	34/h Set.	36/h Set.	38/h Set.	Totale
Direzione/dirigente								2	2
Quadro								3	3
Impiegati / 1° Livello			1					11	12

Impiegati / 2° Livello							1	15	16
Impiegati / 3° Livello				1		1	2	15	19
Impiegati / 4° Livello	3			80	3	14	134	48	282
Impiegati / 5° Livello		1						6	7
Totale	3	1	1	81	3	15	137	100	341

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 1268 giorni di assenza (-96 giorni rispetto al 2018) su 17 persone.

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

- Per astensione facoltativa 1172 giorni (-10 giorni rispetto al 2017) distribuiti su 26 persone (-2 persone rispetto al 2017);
- Per allattamento 1009 ore di permesso (+274 ore rispetto al 2017), che hanno interessato 10 persone.

Relativamente alle altre tipologie di astensioni si evidenzia che:

- Le aspettative non retribuite per motivi personali hanno interessato 12 persone per un totale di 465 giorni con una riduzione di 55 giorni rispetto al 2017;
- Le aspettative per cariche pubbliche hanno riguardato 2 persone per 384 giorni (+3 giorni rispetto al 2017),

Infortuni: nel corso dell'esercizio 2018, si sono riscontrati 4 eventi per un totale di 112 giorni, con un decremento di 3 eventi e 5 giornate di assenza rispetto all'esercizio 2017.

Malattia: nel corso del 2018 sono state rilevate 2.494 giornate su 330 unità medie pari a 7,56 giorni/persona, contro i 5,73 giorni/persona dell'esercizio 2017. Tale dato è ascrivibile sia all'incremento delle malattie di lunga durata (+172 gg) correlate ad eventi traumatici e/o invalidanti che hanno interessato 13 persone, in luogo delle 6 persone del 2017, sia il numero di giornate di malattia correlate ad eventi ordinari risultate pari a 1932 giorni su 330 unità medie per un indice di assenteismo malattia pari a 5,85 giorni/persona rispetto ai 4,63 dell'esercizio precedente.

Permessi L. 104/92: rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 7019 ore riferite a 53 persone con una lieve diminuzione sia delle ore nonostante un incremento dei beneficiari rispetto all'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio 2017 erano state usufruite 7.342 ore di assenza da 49 persone. Relativamente alle ore di congedo straordinario per handicap, si riscontrano 3253 ore su 7 persone in luogo delle 6.311 registrate nel 2017.

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 2018 riscontrano variazioni fisiologiche ammontando complessivamente a 3.534 ore, con un incremento di 196 ore rispetto al 2017.

L'incremento è attribuibile per la quasi totalità alle categorie dei congedi matrimoniali e ai permessi lutto familiari.

FORMAZIONE

Le attività formative nell'anno 2018 si sono svolte nel rispetto della pianificazione operata e sono state orientate sulle seguenti linee di intervento su cui si è in parte orientato anche il piano di formazione finanziata :

- a) Formazione manageriale
- b) Formazione del personale di staff su specifiche aree di supporto fortemente influenzate dalla evoluzione o integrale revisione delle disposizioni legislative
- c) Addestramento e aggiornamento di conoscenze degli operatori impiegati nei servizi sia di sportello che di supporto amministrativo
- d) Attività formativa per la sicurezza nei luoghi di lavoro e sul personale addetto ai presidi di prevenzione e sicurezza prescritti dalla legge.

Per il personale di staff oltre agli interventi ricondotti nell'ambito dei piani annuali standardizzati realizzati tramite l'adesione ai corsi promossi e realizzati dal centro di Formazione per la Pubblica Amministrazione di Villa Umbra necessari ad assicurare il sistematico aggiornamento delle conoscenze imposte dall'evoluzione legislativa sulle attività amministrative aziendali, particolare attenzione si è rivolta alle tematiche introdotte in materia di società a partecipazione pubblica dal DLGS 19 agosto 2016 n. 175 nonché sulle tematiche evolutive del nuovo Codice Appalti e di Prevenzione della Corruzione alla luce delle più recenti linee guide ANAC.

A seguito della entrata in vigore delle nuove disposizioni in materia di Tutela della Privacy si è provveduto definire specifici interventi formativi sia sui contenuti del nuovo regolamento privacy 679/2016 sia in merito agli obblighi dallo stesso imposti ed in particolare sulla protezione dei dati personali DPO .

Relativamente al personale impiegato nei servizi di front-office e Cup si è data continuità agli interventi già attuati nel precedente esercizio in merito al miglioramento delle capacità di relazione con il pubblico , alla gestione dei conflitti e dello stress e che tramite interventi pluriennali dovrà interessare tutti gli operatori impiegati in tali attività . Detto intervento ha interessato 72 persone ed ha comportato il completamento dell'intervento formativo di base sull'intero campione della popolazione interessata interamente attuato tramite ricorso ai fondi per la formazione finanziata.

In tema di Prevenzione Rischi e Sicurezza sul lavoro è stato assicurato l'aggiornamento professionale dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza nonché l'aggiornamento professionale per l'addetto al servizio di prevenzione e prevenzione quali unici obblighi legislativi previsti nell'esercizio, nonché effettuato un intervento formativo per gli addetti al primo soccorso .

Relativamente altri interventi formativi attuati, complessivamente sono state erogate 1267 ore di formazione (+159 rispetto al 2017) pari a 195 giornate lavorative che hanno interessato 118 partecipanti sostanzialmente in linea con quanto attuato nel 2017.

RELAZIONI SINDACALI

Nel corso dell'esercizio si è confermato il positivo livello di confronto sulle varie tematiche aziendali.

Relativamente agli accordi aziendali in assenza del rinnovo del CCNL si è provveduto alla proroga dell'Accordo Integrativo Aziendale vigente, che prevede l'erogazione di un premio di risultato variabile in relazione all'efficientamento riscontrato nell'esercizio.

In funzione dei limiti legislativi in materia di assunzioni di personale ed in particolare dei vincoli introdotti dal Decreto Dignità in merito al ricorso al lavoro a tempo determinato e al lavoro somministrato , si è provveduto, al fine di garantire i livelli occupazionali e le professionalità acquisite atte a garantire la continuità dell'erogazione dei servizi sanitari alla sottoscrizione di apposito accordo di prossimità atto a determinare la continuità dell'impiego dei lavoratori somministrati nelle more dell'espletamento di apposita procedura di selezione ad evidenza pubblica da attuare per assicurare la copertura dei relativi fabbisogni di personale .

Sotto il profilo organizzativo a seguito della nomina del nuovo Amministratore Unico si è altresì ridefinita l'organizzazione aziendale che tra i fatti salienti ha individuato la funzione di responsabilità per l'Area CRAS nonché ridefinito alcune competenze in merito alle attività di staff.

Relativamente agli assetti operativi , a seguito della “ Revisione straordinaria delle partecipazioni societarie” possedute dalle pubbliche amministrazioni nel rispetto del disposto del DLGS 175/2016 si è positivamente concluso anche il processo di inclusione del personale della società ex Leonardo di cui Umbria Salute ha acquisito le relative attività .

Si segnala che nel corso del 2018 le attività sindacali svolte a diverso titolo hanno impegnato 19 unità per complessive 635 ore di permesso con un incremento di 211 ore rispetto all'esercizio precedente, cui si aggiunge, come per il 2017, 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 2018 l'Azienda ha effettuato gli adempimenti di legge in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni previsti dalla vigente normativa di riferimento, provvedendo altresì agli obblighi di aggiornamento professionale delle figure preposte a garanzia della sicurezza, assicurandone la partecipazione agli appositi corsi alle persone individuate come RLS.

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 ha interessato un numero di 156 dipendenti. Inoltre in accoglimento di specifiche segnalazioni pervenute dai dipendenti al Medico Competente sono state dallo stesso eseguite specifiche consulenze, sia fisiche che telefoniche, ovvero laddove necessario adeguate valutazioni con specifiche visite.

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

Come indicato nella precedente sezione dedicata alla formazione professionale nel corso dell'esercizio si è svolta nei confronti di gran parte del personale di sportello specifiche attività di formazione per la gestione delle relazioni con il pubblico e dello stress atto a mitigare gli effetti dello stress da lavoro correlato.

A seguito delle variazioni intercorse relativamente all'Amministratore Unico si è provveduto al relativo adeguamento del D.V.R. aziendale.

Tenuto conto della permanenza triennale presso la nuova sede si è conseguentemente affrontato il tema della "indagine sullo stress da lavoro correlato" affrontando il tema della composizione del gruppo di gestione e conseguente individuazione dei gruppi omogenei di lavoro nonché provveduto alla somministrazione dei questionari ai lavoratori dipendenti e somministrati di cui si è registrata una adesione di 350 unità attestando la rilevazione al 70% del campione. La rilevazione dei risultati e l'analisi degli stessi sarà condotta nel corso dell'esercizio 2019.

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

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

Il Modello Organizzativo 231 di Umbria Salute – volontariamente adottato dalla Società a norma del D.Lgs.n. 231/2001 "*Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica*" e successivamente integrato sulla base della L. 190/2012 e del D.Lgs. n. 33/2013, nonché del D.Lgs. e n. 39/2013 in materia di inconfiribilità e incompatibilità degli incarichi – ha rivestito la funzione di Piano per la prevenzione della corruzione fino all'adozione del 1° Piano triennale anticorruzione (PTPC 2016-2018) elaborato dal RPC individuato all'interno della Società.

La Determinazione ANAC n.1134 del 8 novembre 2017, che detta nuove Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni, confermando la precedente Determinazione n. 8/2015, ha previsto che le misure introdotte dalla Legge 190/2012 ai fini della prevenzione della corruzione, si applichino interamente anche alle Società in controllo pubblico e a maggior ragione alle società *in house* e che le stesse debbano integrare il proprio Modello Organizzativo 231, con le ulteriori misure di prevenzione della corruzione.

Conseguentemente, essendo la struttura del PTPC già predisposta e solo da monitorare ed aggiornare annualmente come per legge, alla scadenza del 31 gennaio 2018, è stato effettuato l'aggiornamento del PTPCT esistente, nell'ambito del quale sono state ricondotte tutte le misure anticorruzione integrative di quelle previste dal M.O. 231, per il triennio 2018-2020, comprendente altresì il relativo Programma Triennale per la Trasparenza.

Nel corso del 2018, così come effettuato negli anni precedenti, il RPCT e l'ODV, hanno effettuato inoltre la verifica congiunta sui flussi informativi 231 e rispettato gli adempimenti previsti dalle norme Anticorruzione e Trasparenza. L'ODV ha redatto e trasmesso al Sindaco Revisore le relazioni riguardanti i due semestri dell'esercizio 2018.

Il RPCT ha provveduto infine a predisporre la propria relazione annuale sull'attuazione delle misure anticorruzione, pubblicando la stessa nel sito web istituzionale della Società in data 21/01/2019 e ha provveduto, in sinergia con l'ODV, all'aggiornamento del M.O. 231 e del PTPCT 2019-2021, contenente le misure integrative di prevenzione della corruzione ed il Programma Triennale per la Trasparenza, pubblicando gli stessi nel suddetto sito web di Umbria Salute, alla voce "Società Trasparente", in data 30/01/2019.

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

Nel mese di maggio 2018 è stata condotta da parte di DNV GL, con esito positivo, la verifica di mantenimento della validità del sistema di gestione per la qualità di Umbria Salute.

Le annotazioni dell'Organismo di certificazione, effettuate durante la verifica, hanno evidenziato i seguenti aspetti positivi:

- progettazione, impostazione, coordinamento e monitoraggio dei servizi
- risultati più che positivi della customer satisfaction ai CUP manager in linea con quelli all'utenza
- inoltre due ulteriori aspetti degni di nota riportati nella List of Findings:
 - o analisi rischio ed opportunità: si evidenzia l'impostazione di un sistema di monitoraggio ed aggiornamento in tempo reale efficace e di facile utilizzo
 - o servizio NUS: progettazione, impostazione, monitoraggio e coordinamento tecnico, infrastrutturale e del personale efficace e ben gestito, come si evidenzia anche dai risultati ad oggi ottenuti

L'area di miglioramento proposta è stata la seguente:

- indicare nei tavoli di coordinamento con le ASL la possibilità di migliorare l'efficacia di comunicazione agli utenti degli sportelli CUP rendendola più omogenea e standardizzata

Individuata anche una Focus Area orientata all'adeguamento alla normativa UE 2016/679 GDPR.

La verifica si è chiusa senza “non conformità” o “osservazioni” e pertanto al termine della stessa è stata confermata la validità del certificato.

ASPETTI SOCIETARI

L'anno 2018, a seguito della morte dell'Amministratore, ha comportato la sostituzione dello stesso ex art. 2386 del codice civile da parte del Sindaco Unico Revisore per gli adempimenti di ordinaria amministrazione e la convocazione in via d'urgenza dell'Assemblea dei Soci per la nomina del nuovo Amministratore Unico. Nel frattempo la Società a seguito della deliberazione n. 222 del 21 dicembre 2017 del Consiglio Regionale dell'Umbria, è stata individuata quale Soggetto aggregatore deputato alla gestione degli appalti per la ricostruzione post terremoto Umbria Marche del 2016. Tale nuova funzione, ampliando l'oggetto sociale della Società, finora esclusivamente dedicato alla Sanità, era destinata ad attivare una profonda trasformazione in Umbria Salute. Conseguentemente l'Assemblea prendendo atto del fatto che i criteri ed i requisiti del bando di selezione per l'individuazione dell'Amministratore al momento non fossero chiaramente individuabili - ha prorogato l'incarico di Amministratore Unico della società del Sindaco Unico Revisore per un periodo transitorio, nominando poi l'Assemblea nella seduta del 12.03.2018 Amministratore Unico la persona giuridica socia "Azienda Ospedaliera di Perugia" la quale, con decisione n. 563 del 16.03.2018 del proprio Direttore Generale, ha individuato al proprio interno il soggetto persona fisica che avrebbe operato in nome e per conto della stessa nelle funzioni di Amministratore sino e non oltre il 30 settembre 2018. Tale limite temporale è stato superato con la decisione assunta dall'Assemblea dei Soci del 25 settembre 2018 che - in considerazione dell'incertezza creata da una sopravvenuta disposizione di legge in merito al ruolo dei Soggetti aggregatori regionali nella ricostruzione post sisma 2016 - ha prorogato la carica di Amministratore Unico (persona giuridica) posta in carico all'Azienda Ospedaliera di Perugia fino alla data di approvazione del bilancio 2018.

In aggiunta a quanto sopra, con la L.R. Umbria n. 8 del 22 ottobre 2018, modificativa della L.R. n. 9/2014, non solo viene definitivamente confermato il ruolo di Umbria Salute nell'ambito degli appalti per la ricostruzione post terremoto 2016 ex artt. 15, comma 1 e 18, comma 1 del D.L. n. 189/2016, ma a tale ruolo si affianca anche quello di "Centrale Regionale Acquisti" (CRA) per gli approvvigionamenti della Regione Umbria e degli enti comunque denominati dipendenti da quest'ultima, al fine di assicurare l'ottimizzazione dell'impiego delle risorse ed il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità delle procedure e delle attività contrattuali per i suddetti enti, attraverso l'aggregazione e la qualificazione della domanda di beni e servizi.

A conferma della volontà regionale di servirsi di Umbria Salute ai fini sopra descritti, la L.R. n. 8/2018 prevede anche l'ingresso della Regione Umbria nella compagine societaria della società finora riservata alle Aziende sanitarie, attraverso l'acquisto da queste ultime di una quota di capitale pari al 20%,. Tale ingresso andrà a modificare la proprietà societaria passando dagli attuali n. 4 soci proprietari del 25% ciascuno del capitale, a n. 5 soci proprietari al 20 % ciascuno. La L.R. n. 8/2018 inoltre, oltre a prevedere la modifica del nome della Società in "Umbria Salute e Servizi", integra ulteriormente le funzioni e le attività della stessa prevedendo al comma 3 bis dell'art. 8 della novellata L.R. n. 9/2014 che "La Regione trasferisce a Umbria Salute e Servizi le funzioni e le attività in materia di Sistema informativo sanitario regionale e Osservatorio epidemiologico regionale di cui agli articoli 94 e 101 della L.R. 11/2015 affinché curi la gestione dei flussi informativi e attui la digitalizzazione del Sistema sanitario regionale".

In conseguenza delle modifiche ed integrazioni apportate alla L.R. n. 9/2014 istitutiva dell'in house Umbria Salute dalla citata legge n. 8/2018 (e dalla successiva L.R. n. 14/2018) l'attività societaria si è concentrata sulle operazioni di competenza, propedeutiche all'attuazione della nuova normativa, a cominciare dalla revisione dello Statuto sociale. In data 20 dicembre 2018 infatti l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha approvato le modifiche statutarie disposte dalla nuova normativa regionale e, valutando le stesse strettamente connesse all'ingresso della Regione Umbria in Umbria Salute, ha sottoposto a condizione sospensiva le medesime vincolandone l'efficacia alla data di ingresso della Regione nella Società.

Contestualmente a quanto sopra, nel corso del 2018 l'Azienda Ospedaliera di Terni, delegata dagli altri Soci in ottemperanza dell'art. 192 comma 1 del D.Lgs. n. 50/2016 (Codice Appalti), ha espletato la procedura prevista per l'iscrizione delle Aziende sanitarie socie nell'"Elenco delle Amministrazioni aggiudicatrici che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house", ottenendo tale fondamentale riconoscimento nei confronti di Umbria Salute con delibera ANAC n. 1171 del 19 dicembre 2018.

In data 25 settembre 2018 l'Assemblea dei Soci ha approvato la "Relazione sul governo societario ex art. 6 D.Lgs. n.175/2016 - anno 2017" dandone tempestiva pubblicazione sul sito aziendale. La Relazione ricomprende la valutazione del rischio aziendale già riportata nella relazione al bilancio 2017, di cui ampia i contenuti delineando il sistema di gestione dei rischi e di controllo interno, fornendone i principali indici di natura economico-finanziaria. Il documento integra inoltre tale analisi con gli ulteriori strumenti di controllo adottati da Umbria Salute e fornendo le motivazioni della mancata adozione di alcuni di quelli indicati dal comma 3 dell'art. 6 del D.Lgs. n.175/2016, come richiesto dal comma 4 del suddetto articolo.

Complessivamente durante il corso dell'anno 2018 i Soci si sono sistematicamente riuniti nelle sedute di Conferenza Istituzionale per l'esercizio del controllo analogo congiunto sulla Società, esprimendo il proprio parere vincolante in merito agli atti strategici della Società da sottoporre all'Assemblea dei Soci, sia nelle sedute dell'Assemblea Ordinaria e Straordinaria. Oltre che sul Bilancio 2017, sul Budget 2018, sulla Semestrale 2018 sul Consuntivo al 30 settembre e su tutte le riprevisioni di Budget intercorse nell'esercizio, la Conferenza ha espresso il proprio parere vincolante su tutte le principali questioni che hanno investito la società e la gestione aziendale.

Per quanto riguarda la C.R.A.S., in relazione all'incremento delle attività è proseguito il consolidamento della struttura assicurandone il funzionamento tramite il consolidamento della figura del responsabile, l'implementazione delle professionalità interne destinate a funzioni di supporto ai RUP per l'espletamento di gare e la proroga dell'accordo convenzionale sottoscritto tra le Aziende Sanitarie e Ospedaliere e la Umbria Salute per la messa a disposizione in favore della società di funzionari delle aziende aventi specifiche competenze in materia di appalti.

Con la partecipata Umbria Digitale è proseguito per tutto il 2018 il rapporto di cooperazione derivante dal Disciplinare sottoscritto il 29 Settembre 2015, che regola i rapporti di collaborazione tra le due società in house aventi come soci rispettivamente la Regione Umbria insieme alla quasi totalità degli enti locali umbri e le Aziende Sanitarie dell'Umbria. Tale accordo ha consentito nel corso dell'anno di utilizzare le procedure ed i percorsi di cooperazione/interazione ivi previsti, ottimizzando il modello di servizio rivolto alle rispettive amministrazioni socie e mettendo l'una a disposizione dell'altra le risorse umane per lo svolgimento delle attività "complementari" necessarie.

LE ATTIVITÀ 2018 DI UMBRIA SALUTE

Per quanto riguarda l'Area "Servizi all'Utenza", la gestione delle attività 2018 di Umbria Salute è proseguita in linea con quanto previsto dal Disciplinare dei servizi di Umbria Salute relativamente ai servizi all'utenza (sezione A) e B) sottoscritto in data 2 aprile 2015 da tutte le Aziende Sanitarie Regionali ed avente durata di nove anni con scadenza al 31.12.2023. Anche i servizi ICT (sezione C) sono proseguiti regolarmente, come da Atto di rinnovo triennale, scadente al 31.12.2019.

L'impegno fondamentale di Umbria Salute è quello di gestire efficientemente il servizio assicurando continuità, flessibilità e competenza, in modo da consentire il massimo accesso al Servizio Sanitario Regionale da parte degli utenti/cittadini e l'uniformità del trattamento sull'intero territorio regionale, nel rispetto delle priorità di intervento definite dal medico prescrittore, dalle Aziende stesse e dalla Regione. Tutto ciò al fine di garantire il più elevato livello possibile di fruibilità del sistema CUP per il cittadino, contribuendo anche ad un fattivo contenimento delle liste di attesa delle prestazioni sanitarie specialistiche come stabilito dai vigenti piani nazionale e regionale per l'abbattimento dei tempi di attesa.

A seguito del monitoraggio delle criticità evidenziate relativamente alle attività degli sportelli di front office, Umbria Salute, nel corso dell'anno 2018 ha attivato diversi progetti finalizzati al miglioramento delle modalità di accesso al Servizio Sanitario Regionale da parte dell'utenza anche con lo scopo di evitare disuguaglianze spesso dovute ad una non omogenea circolazione delle informazioni.

I progetti messi a punto per soddisfare tali esigenze si basano su una organizzazione organica e strutturata della comunicazione interna interaziendale e aziendale e della comunicazione esterna basata sui nuovi media (web 2.0).

I "SERVIZI ALL'UTENZA"

A) Servizi "Front Office CUP/Cassa"

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

A1) Servizio di Coordinamento

Il "Servizio di Coordinamento" assicura il funzionamento dei servizi di Front Office CUP/Cassa e quelli di Supporto tecnico-amministrativo tramite il razionale impiego degli operatori assegnati. Ciascun Coordinatore Territoriale opera nell'ambito di un'area geografica determinata ed è il referente principale degli operatori di quell'area per ciò che concerne l'organizzazione del servizio. Inoltre è presente un Coordinatore Regionale responsabile del corretto e regolare svolgimento complessivo dei servizi, costituendo l'elemento di raccordo e di riferimento dei Coordinatori territoriali anche al fine di uniformare i servizi a livello regionale. Nel servizio di Coordinamento è compreso anche il "Coordinatore di Back-Office" che è il referente diretto degli operatori che svolgono attività di back office a supporto del lavoro di sportello degli operatori di front-office (Cup, Anagrafe, NUS, ecc.).

A2) Servizi di Front Office, tra cui si annoverano i Servizi di Sportello CUP/Cassa e di Sportello Anagrafe, ALP – Prenotazione e incasso Libera Professione specialistica e Sportello di Pronto soccorso. In dettaglio:

- I “**Servizi di sportello CUP/Cassa**”. Si tratta del servizio di sportello storicamente gestito da Umbria Salute tramite operatori addetti alle postazioni CUP/Cassa dislocate presso gli ospedali ed i distretti sanitari delle Aziende sanitarie regionali, destinato alla prenotazione, disdetta, rinvio ed accettazione delle prestazioni sanitarie richieste dagli assistiti del SSR ed alla riscossione dei ticket sanitari, tramite l'utilizzo di un sistema software (Ises web) gestito dalla stessa Umbria Salute.
Il servizio CUP/Cassa espletato presso gli sportelli fisici prevede anche, per le Aziende Sanitarie che ne hanno fatto richiesta, la “Fornitura di carta, stampanti e toner” presso le varie postazioni.
- I servizio di “**Sportello Anagrafe Sanitaria**” comprende tutte le operazioni relative all’Anagrafe Sanitaria Regionale degli Assistiti e degli stranieri, in particolare scelta e revoca del medico di medicina generale e del pediatra di libera scelta, tessera sanitaria, esenzioni da reddito ecc... Le operazioni informatizzate effettuate dagli sportelli Anagrafe nell’anno 2018 sono 231.622, nel 2017 erano 219.584 mentre nell’anno 2016 erano 213.364. Si riscontra un aumento di circa n. 12.000 operazioni dal 2017 al 2018 (era di circa n. 6.000 operazioni dal 2016 al 2017), molto probabilmente dovuto all’incremento del flusso immigratorio”.
- Attività di “**Presa in carico delle prestazioni specialistiche ambulatoriale con liste di attesa informatizzate**”. Nel corso dell’anno 2018 si è confermato il *trend* di aumento di tale attività iniziata nel 2015, con il Piano regionale straordinario sulle liste di attesa (DGR 48/2011 e DGR 1009/2014), tramite la quale gli operatori di sportello CUP, attraverso il *feedback* con quelli dei Back Office territoriali, hanno contribuito alla gestione delle prescrizioni dematerializzate prese in carico e ricontattato il cittadino una volta effettuata la prenotazione, riducendo e rispettando i tempi di attesa
Data la notevole quantità di “prese in carico” e di una domanda sempre più in crescita, sono in corso gruppi di lavoro interaziendali volti a ricercare le soluzioni più efficaci dell’intero processo amministrativo della presa in carico.
- Servizio di “**Supporto al Recall (Sm@rt Cup) e cancellazione on demand**” gli operatori Umbria Salute sono stati impiegati nella gestione del sistema Sm@rt Cup (numero regionale dedicato 0744/366600) e delle procedure ad esso collegate, come la consultazione del portale dedicato e le conseguenti cancellazioni e la gestione della reportistica.
- Il servizio “**ALP - Prenotazione della Libera Professione e relativa riscossione**”. E’ proseguita per il 2018 l’attività dedicata richiesta dalle Aziende Sanitarie, che viene effettuata anche tramite Call Center attivati presso le diverse Aziende Sanitarie e di riscossione. Gli sportelli ALP hanno continuato a registrare volumi crescenti di attività.

- Gli sportelli di **“Pronto Soccorso”**, che si occupano delle prenotazioni degli esami di controllo e di follow up richiesti contestualmente alla prima visita presso il Pronto Soccorso e degli incassi relativi agli accessi di non urgenza (codice bianco).
- **“Sportelli CUP di II° livello”**. Per “Sportelli CUP di II° Livello” s’intendono quegli sportelli presidiati ubicati presso una struttura erogatrice e con un operatore dedicato (n. 300 in tutte le Aziende Sanitarie) situati all’interno di reparti, ambulatori, servizi ospedalieri che effettuano le prenotazioni di prestazioni sanitarie specialistiche e forniscono anche una assistenza tecnico-amministrativa agli utenti, oltre ad essere abilitati alle funzioni previste per un CUP/Cassa Aziendale. Nel corso dell’anno 2018 il numero degli sportelli CUP di II° livello è molto aumentato, come si può vedere dalla Tabella n.1 di seguito riportata, che evidenzia anche l’incremento registrato dal numero di operazioni effettuate presso tali sportelli CUP di II° livello. Ciò deriva dal bisogno di fornire una assistenza diretta al paziente nel luogo dove viene erogata la prestazione specialistica o dove è stato ricoverato.

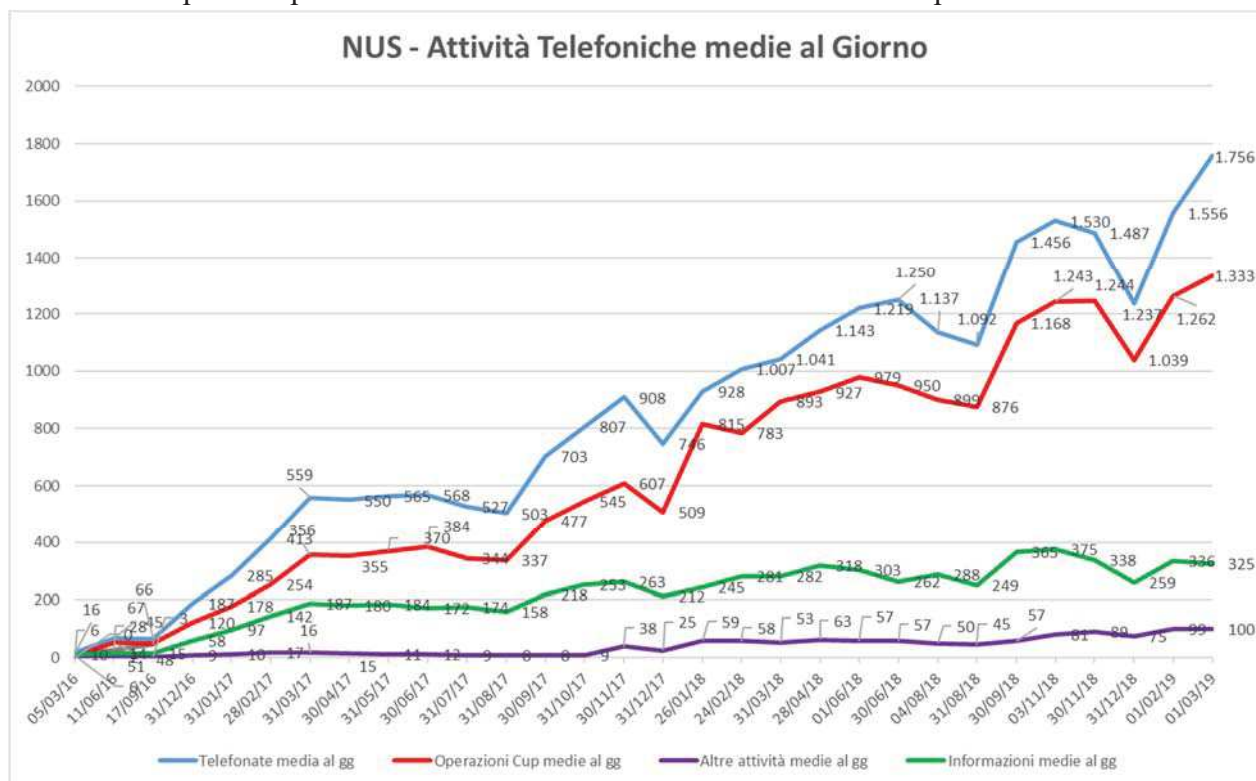
TAB.1 - Operazioni CUP 2018

Tipo punto di prenotazione	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera TR	Azienda UMBRIA1	Azienda UMBRIA2	REGIONE UMBRIA	Totale anno 2018	Totale anno 2017	Delta 2018-2017
PUNTI DI PRENOTAZIONE	677.776	313.727	1.755.703	1.098.156		3.845.362	3.915.602	-70.240
CUP SECONDO LIVELLO	43.375	162.672	323.495	193.670		723.212	526.506	196.706
PUNTI PRENOTAZIONE TELEFONICA – NUS					154.538	154.538	81.866	72.672
UFFICIO GESTIONE RISORSE			140.045	95.408		235.453	215.855	19.598
Totale Punti di prenotazione	721.151	476.399	2.219.243	1.387.234	154.538	4.958.565	4.739.829	218.736

Anche nell’anno 2018 si conferma l’incremento delle operazioni effettuate da tutti punti CUP. Il trend di crescita è dovuto dall’aumento della domanda delle prestazioni di specialistica ambulatoriale condizionato sia dal passaggio di numerose prestazioni sanitarie dal regime di ricovero (DRG) al regime ambulatoriale, sia dall’aumento dell’età anagrafica della popolazione umbra, unita al disagio socio economico dovuto alla crisi economica nazionale che spinge i cittadini a rivolgersi in maniera massiccia al servizio di sanità pubblica.

A3) Servizio telefonico NUS (Numero Umbria Sanità 800 636363) per le prenotazioni delle prestazioni sanitarie e per informazione di orientamento e facilitazione all’accesso ai servizi della sanità in Umbria tramite chiamata da parte dell’assistito al numero verde gratuito (da fisso e da cellulare). Il servizio è partito nel corso del 2017, a seguito di una sperimentazione ed, in funzione dell’incremento delle chiamate riscontrate nel corso dell’esercizio 2018, delle quali si dà evidenza nei grafici seguenti, si è implementato il numero del personale impiegato nell’attività, operando la

riconversione di operatori precedentemente attivi sulle attività storiche di Cup/Cassa.



Nel corso del 2018, a seguito di sperimentazione, si è inoltre provveduto all'attivazione del nuovo servizio NUS Informativo che risponde allo stesso numero del 800 63 63 63 ed è rivolto a tutti i cittadini che richiedono informazioni per l'accesso ai servizi del SSR. Tale nuovo servizio è entrato a pieno regime ad aprile 2018 con un evidente incremento delle telefonate al numero verde, come è possibile evincere dal grafico sopra riportato. La Regione Umbria ha sostenuto l'intera campagna di comunicazione per la promozione del nuovo servizio.

Nel corso del 2018 l'attività del NUS si è estesa anche alle "Prenotazioni CUP per utenti residenti fuori regione", in particolare per l'AUSL Umbria 2 attraverso un servizio di *outbound* telefonico previa ricezione della prescrizione medica del paziente non residente in Umbria tramite fax o email. Il NUS inoltre fissa gli appuntamenti per l'attivazione della Tessera Sanitaria presso alcuni sportelli dell'anagrafe assistibili dell'AUSL Umbria 1 e per la stessa Azienda prende appuntamenti per l'ufficio protesica del Distretto del Perugino. A tali attività si aggiunge l'Assistenza telefonica per gli utenti che utilizzano il servizio CUP online.

A4) Servizi di "Back Office CUP e Coordinamento Back Office"

Nel servizio di "Back Office" gli operatori Umbria Salute lavorano a diretto contatto con il personale amministrativo delle Aziende sanitarie per tutto ciò che riguarda la programmazione e la manutenzione ordinaria e straordinaria delle attività di gestione delle agende. Svolgono attività di coordinamento e standardizzazione dei processi tra i vari CUP localizzati nel territorio, seguendo le indicazioni regionali ed aziendali in materia e fornendo assistenza sulle problematiche che possono verificarsi presso gli sportelli di Front Office CUP e anagrafe e prendendo in carico le prestazioni di specialistica che non trovano immediata possibilità di prenotazione allo sportello. Nei back office CUP vengono anche costantemente monitorate le liste di attesa delle prestazioni specialistiche ambulatoriali e rilevati costantemente i tempi di attesa delle stesse. Gli addetti ai back office CUP fanno riferimento al

Coordinatore di back-office di Umbria Salute che è il referente diretto per qualsiasi problematica che può nascere nello svolgimento dell'attività lavorativa e per la formazione degli stessi.

L'attività del Coordinamento dei Back Office CUP si è andata evolvendo attraverso canali di comunicazione diretti con i singoli Back Office aziendali e front office CUP. A tale scopo è stata attivata una piattaforma web denominata "News CUP" collegata con il software di prenotazione ISES Web per tutti gli operatori CUP compreso il Farmacup e i medici prescrittori che hanno a disposizione la prenotazione CUP. Attraverso questo canale le Aziende Sanitarie hanno la possibilità di inviare informative in tempo reale e mettere a disposizione documenti informatici per facilitare il processo della prenotazione, ma anche per fornire informazioni su altri servizi all'utenza come ad esempio sull'anagrafe sanitaria. La redazione di tale portale è stata possibile grazie alla collaborazione del coordinamento dei Back Office CUP e l'area ICT di Umbria salute.

L'obiettivo del Coordinamento Back Office CUP rimane quello di affrontare le problematiche comuni a tutti i back-office aziendali al fine di trovare soluzioni tempestive, affiancando i singoli back-office aziendali e garantendo trasversalmente uniformità di esecuzione ed analoga tempistica di realizzazione, nel rispetto delle indicazioni aziendali e regionali in merito agli specifici argomenti. L'azienda Umbria Salute intende organizzare e strutturare, nell'arco del 2019, un **back office unico integrato** c/o Umbria Salute a supporto diretto dei Soci e dei servizi all'utenza (CUP, NUS, anagrafe sanitaria, vaccinazioni, e-fattura ecc.).

B) Servizi di "Supporto tecnico-amministrativo alle Direzioni aziendali"

Diversamente dai "Servizi all'Utenza" che sono rivolti direttamente agli assistiti del SSR, il servizio di Supporto, si rivolge all'utenza interna delle Aziende sanitarie. Nel corso del 2018 l'attività del personale di Umbria Salute dislocato presso i diversi Servizi tecnico-amministrativi delle Aziende sanitarie è proseguita in linea con quanto previsto dal vigente Disciplinare dei Servizi di Umbria Salute e si è andata ampliando l'attività di supporto ai servizi delle direzioni aziendali, effettuata dagli operatori Umbria Salute in costante raccordo con i responsabili di queste ultime ed in coerenza con quanto stabilito dalla L.R. n. 9/2014. In particolare si è assistito ad un incremento costante delle attività che ha visto una forte diversificazione delle tipologie di servizio specialistico supportate ed un incremento delle ore di servizio dedicate.

B1) Il servizio di "Digitalizzazione ottica delle ricette farmaceutiche regionali" - nell'ambito dell'attività di monitoraggio della spesa farmaceutica – consente di acquisire, attraverso la scannerizzazione ed archiviazione ottica, tutte le ricette della farmaceutica convenzionata relative alle Aziende Sanitarie dell'Umbria. Tale attività è svolta all'interno dei locali di pertinenza della ASL Umbria 2 Area nord (Sant'Eraclio di 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 consiste nello scarico dei file Sogei e creazione delle banche dati, preparazione alla scansione, scansione delle ricette, riconoscimento, rilascio ed elaborazioni ricette farmaceutiche. E' in previsione per l'anno 2019 l'attivazione progressiva dell'archiviazione digitale sostitutiva delle ricette farmaceutiche.

B2) Il “Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato” è volto a monitorare e tracciare i versamenti effettuati dai cittadini per prestazioni di tipo sanitario su conto corrente postale e a rendere più semplice l’accesso dell’utenza ai servizi. Il servizio è integrato con la piattaforma amministrativo-contabile SAP che consente di automatizzare il carico delle entrate derivanti dai bollettini premarcati, gestendo in maniera automatica l’imputazione delle entrate. A supporto di “Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato” e delle relative procedure collegate è attivo un Contact Center che fornisce assistenza agli operatori sanitari e amministrativi impegnati nel processo, ed ai cittadini per eventuali problematiche connesse all’utilizzo del bollettino stesso.

B3) “Servizio di supporto al percorso Vaccinazioni”

Nel corso del 2018 è stato attivato in via sperimentale presso il Centro di Salute di San Sisto il progetto relativo ad una nuova gestione del servizio vaccinazioni, che prevede l’invio dell’invito per la somministrazione dei vaccini ad “appuntamento fisso” con la possibilità di effettuare il cambio appuntamento tramite chiamata al numero verde NUS 800 63 63 63, facilitando in tal modo l’accesso al servizio da parte della popolazione vaccinabile e efficientando l’intero processo vaccinale.

L’obiettivo è stato quello di fornire ai cittadini l’appuntamento fisso, indicando giorno e ora in cui si devono presentare per la somministrazione del vaccino, riservando loro il posto dedicato eliminando in tal modo il problema dell’attesa e del sovraffollamento.

La sperimentazione, conclusasi il 31 Gennaio 2019, è risultata positiva tanto che le Aziende sanitarie socie hanno deciso di attivare a pieno regime questa nuova gestione per il Centro Salute di San Sisto (Perugia, Usl Umbria1) e contestualmente di ampliare la sperimentazione di questa nuova modalità operativa anche per il Centro di salute di Ponte San Giovanni (Perugia, Usl Umbria1) comprendente i punti vaccinali di Ponte San Giovanni e Torgiano.

B4) “Servizio di supporto graduatorie medici di medicina generale e pediatri di libera scelta (MMG e PLS)”

Altro nuovo servizio introdotto a fine 2018 su mandato delle Aziende Sanitarie territoriali è stato quello relativo all’Assistenza all’istanza presentata dai medici interessati per essere inseriti nelle graduatorie di medicina generale e pediatri di libera scelta.

Dal 1° Gennaio 2019 al 31 Gennaio 2019 i medici di medicina generale e specialisti pediatri hanno potuto fare domanda per essere iscritti rispettivamente nelle graduatorie regionali di settore della medicina generale (assistenza primaria, continuità assistenziale, medicina dei servizi territoriali, emergenza sanitaria territoriale) e nella graduatoria regionale della pediatria di libera scelta dell’AUSL Umbria 1 e AUSL Umbria2. Le Aziende sanitarie hanno apportato cambiamenti alla procedura di compilazione per poter accedere alle suddette graduatorie: si è infatti passati dall’invio della domanda per mezzo raccomandata A/R all’invio telematico tramite l’accesso al sito <http://serviziinrete.regione.umbria.it/Servizi/RicercaServizi>.

Il servizio è stato costituito appunto con lo scopo di fornire assistenza tecnica nella compilazione dell’istanza ai medici. La consulenza tecnica è stata resa accessibile attraverso la chiamata al

numero Verde del NUS 800.63.63.63, attivo i giorni feriali dal Lunedì al Venerdì dalle ore 08.00 alle ore 18.00.

B5) Servizi a supporto della “Fatturazione elettronica”

A fine 2018, a seguito dell’obbligo di fatturazione elettronica per le prestazioni di servizi effettuate dalle Pubbliche Amministrazioni verso soggetti residenti o stabiliti nel territorio dello Stato, i Soci hanno deliberato l’attivazione dal 1 Gennaio 2019 del servizio a supporto della Fatturazione elettronica medesima. Le Aziende Sanitarie hanno incaricato Umbria Salute di gestire il flusso di invio verso l’Agenzia delle Entrate ed organizzare un “Ufficio centralizzato controllo E-fatturazione” c/o la propria sede, per l’attività di controllo e correzione quotidiana delle fatture scartate dal Sistema Di Interscambio dell’Agenzia delle Entrate per l’UslUmbria1, l’UslUmbria2 e l’AOTR.

Ciò ha permesso di fornire assistenza continuativa specializzata, in modo da prevenire le sanzioni previste per il mancato o errato invio delle fatture elettroniche allo SDI. L’attività risulta dunque fondamentale per una corretta attuazione dell’invio delle fatture elettroniche.

MONITORAGGIO E CONTENIMENTO DELL’ASSENTEISMO

La tabella riportata evidenzia le varie tipologie di ore di assenza in relazione alle ore annue contrattualizzate con gli operatori impiegati territorialmente nelle varie strutture sanitarie. Al fine di garantire efficienza ed efficacia nell’erogazione dei servizi anche nell’esercizio 2018 si è proseguito nell’azione di monitoraggio e contenimento delle diverse tipologia di assenza la cui entità disaggregata per azienda viene di seguito evidenziata anche in peso percentuale .

DESCRIZIONE	AUSL 1	AUSL 2	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
ORE ANNUE	125.835	204.471	84.736	64.615	479.657
MALATTIA	4.686	4.297	1.633	2.829	13.445
FERIE	11.059	18.413	6.967	5.651	42.090
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	3.018	4.232	2.004	3.342	12.596
ALLATTAMENTO	38	138	253	206	635
ROL	1.347	2.314	941	910	5.512
PERMESSI L.104	2.766	3.389	1.145	176	7.476
ALTRE ASSENZE (malattia figlio-don. sangue-cong. Matrimoniale-perm. Studio-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto - aspettative - Congedo straordinario)	1.086	8.435	987	932	11.440
TOTALE ASSENZE	24.000	41.218	13.930	14.046	93.194
STRAORDINARIO	5.627	5.826	1.648	1.931	15.032
TOTALE ORE PRESTATE	107.462	169.079	72.454	52.500	401.495

DESCRIZIONE	AUSL 1	AUSL 2	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
MALATTIA	3,72%	2,10%	1,93%	4,38%	2,80%
FERIE	8,79%	9,01%	8,22%	8,75%	8,78%
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	2,40%	2,07%	2,36%	5,17%	2,63%
ALLATTAMENTO	0,03%	0,07%	0,30%	0,32%	0,13%
ROL	1,07%	1,13%	1,11%	1,41%	1,15%
PERMESSI L.104	2,20%	1,66%	1,35%	0,27%	1,56%
ALTRE ASSENZE (<i>malattia figlio-don. sangue-cong. Matrimoniale-perm. Studio-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto - aspettative - Congedo straordinario</i>)	0,86%	4,13%	1,16%	1,44%	2,39%
TOTALE ASSENZE	19,07%	20,16%	16,44%	21,74%	19,43%
STRAORDINARIO	23,45%	14,13%	11,83%	13,75%	16,13%
TOTALE ORE PRESTATE	85,40%	82,69%	85,51%	81,25%	83,70%

Dalle tabella suddetta si evince una percentuale di assenza rispetto alle ore contrattualizzate con i dipendenti pari al 19,43% rispetto ad una percentuale del 19,55% dell'esercizio precedente.

SERVIZI ICT PER LE AZIENDE

Nel corso dell'anno 2018 le attività di competenza del settore ICT delle Aziende in relazione all'erogazione dei servizi di assistenza applicativa agli utenti sono proseguite mantenendo gli stessi livelli di servizio.

Le azioni di assistenza applicativa per i soci risultano incentrate sul sistema Unico di Prenotazione, sulla rete dei Medici di medicina Generale basata sul Sistema di Accoglienza Regionale (SAR), sulle aree amministrativo contabili proprie delle Aziende sanitarie, ed in particolare nella gestione della piattaforma SAP, sui servizi che le Aziende erogano sul territorio e su quelli connessi alla gestione di alcune reti sanitarie specialistiche e si declinano attraverso l'erogazione delle attività di aiuto agli utenti nell'utilizzo corretto delle funzionalità dei sistemi usati, di produzione di particolari report, di parametrizzazione dei sistemi, di integrazione tra sistemi eterogenei, di produzione di flussi per il colloquio con gli enti esterni e di manutenzione correttiva di tali sistemi.

In relazione al sistema di Prenotazione delle prestazioni le azioni di assistenza applicativa sono erogate con particolare riguardo alle funzioni di back office del sistema attraverso le attività di profilatura, di parametrizzazione del sistema, di integrazione dello stesso con altri sistemi informativi dell'area sanità e di produzione di report e di banche dati necessari al monitoraggio di tutte le azioni svolte dal sistema. In tale ambito nel corso del 2018 è stato realizzato il nuovo portale NewsCupUmbria, profilando ruoli e utenze, per comunicare direttamente con tutti gli utilizzatori finali del sistema di prenotazione (Aziende, Operatori, Farmacie, etc.). Relativamente alle Aziende Territoriali si è avviata l'integrazione del Sistema di prenotazione con il Sistema di cartella clinica nei reparti, con attività conclusa per la AUSLUMBRIA1 e AZOSP PERUGIA e in via di completamento tra AUSLUMBRIA 2 e AZOSP TERNI. Tra le nuove funzionalità si è inoltre avviato:

- Ritorno Automatico per tutti i Laboratori di Analisi delle Aziende

- Messa in esercizio della nuova soluzione per la libera professione WAIA con Tablet e Pos Bluetooth presso l'AZOSP TERNI
- Integrazione con la rete Gastroenterologia presso la AUSLUMBRIA1

In relazione ai sistemi in ambito sanitario di tipo ospedaliero e territoriale le attività di assistenza hanno riguardato la gestione dell'ingresso di un paziente in Ospedale attuata grazie alle funzionalità del sistema delle Accettazioni/Dimissioni mentre per quanto concerne i servizi sul territorio le azioni di Umbria salute si sono incentrate sulla gestione dei sistemi dell'Assistenza Domiciliare Integrata, Salute Mentale, della gestione della Residenzialità e dei Consultori e dei servizi Vaccinali, per i quali si è contribuito alla reingegnerizzazione del sistema operata da Umbria Digitale, nonché sulla gestione del monitoraggio dei flussi AUSL - Regione – Ministero in relazione ai nuovi obblighi prescritti dalla legislazione vigente.

In merito alle vaccinazioni, oltre alla consueta conduzione funzionale e assistenza utente, in relazione ai nuovi obblighi normativi Umbria Salute ha svolto molteplici attività straordinarie di supporto alle aziende elaborando (per Centro di Salute e per Usi) gli elenchi degli adempienti ed inadempienti per le iscrizioni scolastiche previsti dalla legge 119/2017.

Per ogni azienda sono state inoltre elaborate e riaggregate per dato regionale di sintesi, le statistiche richieste sia dal Ministero che dalla Regione al fine di monitorare la copertura vaccinale raggiunta e il relativo recupero degli inadempienti nonché eseguite tutte le elaborazioni richieste da AIFA per le analisi dei dati epidemiologici.

In via sperimentale si è inoltre attivato presso il Centro di Salute di San Sisto la gestione dell'invito alla vaccinazione per appuntamento fisso con coinvolgimento del servizio NUS che ha provveduto all'attività di spostamento telefonico degli appuntamenti per i cittadini che ne hanno fatto richiesta.

Per la Rete dei Medici di Medicina le azioni di assistenza si sono focalizzate sull'ausilio ai M.M.G. ed agli specialisti per le problematiche connesse alla dematerializzazione delle ricette; tale azione avviata con la dematerializzazione delle ricette per le specialità farmaceutiche si è completata con la più impegnativa attività di dematerializzazione delle ricette di specialistica.

Nel corso del 2018 le attività di assistenza al MMG per il SAR si sono ampliate all'avviamento e configurazione degli studi medici a seguito del rilascio delle nuove funzionalità del Fascicolo Sanitario Elettronico oltre che a manutenzioni evolutive pertinenti le nuove regole derivanti dal GDPR; sono state effettuate molteplici sessioni di formazione pianificate insieme a Regione Umbria e rivolte alle nuove AFT in merito agli obblighi – invio PS (patient summary) al FSE. Si è inoltre estesa l'assistenza alle nuove funzionalità di ritorno dei referti in cartella clinica e iniziata l'integrazione tra il gestionale regionale delle Oncologie (Log80) e il SAR.

Per quanto riguarda il sistema Bilanci di Salute si è proceduto ad una ottimizzazione della gestione degli accessi.

Per il sistema di Contabilità alla fine del 2018 si è dovuta adeguare la piattaforma SAP alla gestione della fatturazione Elettronica.

Relativamente alle reti specialistiche i servizi che Umbria Salute ha erogato riguardano il pagamento ai fornitori esterni dei canoni di manutenzione del prodotto software utilizzato..

CRAS

Il perseguimento dell'obiettivo di potenziamento della struttura di CRAS al fine di consentire il rispetto delle attività programmate, come in parte già evidenziato, ha condotto alla prosecuzione dei rapporti convenzionali già in corso tra le Aziende sanitarie e Umbria Salute per le gare relative alla programmazione degli anni precedenti e non ancora esaurite, già assegnate a dei RUP non afferenti alle aree di acquisto sopra indicate.

A tale scopo le Aziende sanitarie e Umbria Salute hanno prorogato l'Accordo Convenzionale fino alla data del 30.04.2019 e di consolidare la figura del responsabile di CRAS fino al 15.04. 2021.

Inoltre, a partire dal mese di aprile si è potenziato l'organico della strutture assegnando 3 unità per lo svolgimento di funzioni di supporto al RUP per l'espletamento della gara farmaci ed emoderivati.

La struttura operativa, così come sopra descritta, sebbene ancora non totalmente definita, ha consentito di procedere nel corso dell'esercizio al conseguimento nell'ambito della programmazione 2018-2019 a bandire 16 gare ed aggiudicarne 8.

Contemporaneamente nel corso dell'anno sono stati attivati ulteriori n. 9 diversi Tavoli tecnici per la definizione dei fabbisogni e dei relativi capitolati tecnici di gara, che confluiranno in altrettante gare nel 2019.

In relazione all'utilizzo delle piattaforme telematiche Umbria Salute, ha concluso l'iter per l'utilizzo a titolo gratuito in modalità ASP (Application Service Provider) del sistema informatico di negoziazione del Ministero dell'economia e delle finanze con sottoscrizione del Protocollo d'Intesa a giugno 2018.

Ad ottobre 2018 Umbria Salute ha deciso di avvalersi di un'ulteriore piattaforma e-procurement fornita da Net4Market – CSamed Srl, la stessa piattaforma adottata dalle Aziende socie e pertanto già utilizzata in ambito aziendale dai RUP messi a disposizione di CRAS con gli accordi convenzionali sopra indicati.

Sempre nel corso dell'anno 2018 il Ministero dell'Economia e Finanza, all'esito dell'istruttoria condotta sulla documentazione prodotta a corredo dell'istanza per l'anno 2017, ha provveduto a liquidare al soggetto aggregatore Umbria Salute una somma pari a € 333.007,44 quale quota relativa al requisito del rispetto della pianificazione, mentre resta in via di assegnazione una quota residua del 10% per la parte relativa ai requisiti Copertura categorie merceologiche e Valore delle iniziative.

Con riferimento alle attività del soggetto aggregatore ed al conseguente accesso al Fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi disposto dal MEF, Umbria salute ha sostanzialmente rispettato il programma pubblicando le gare entro i termini, fatto salvo per la procedura di "Protesi Ortopediche e mezzi di osteosintesi". A gennaio si è provveduto conseguentemente pubblicare l'aggiornamento della programmazione nonché a trasmettere al MEF entro gennaio 2019 anche la relativa modulistica per richiedere l'accesso al Fondo in discussione per le attività relative al 2018.

CRAS ha altresì partecipato a tutte le riunioni del Tavolo dei Soggetti Aggregatori, con la partecipazione attiva del Responsabile CRAS e del personale di supporto anche nell'ambito dei sottogruppi costituiti all'interno dell'organizzazione dei soggetti aggregatori. La finalità di questi ultimi è di studio e di elaborazione di linee guida; in particolare nel corso del 2018 sono state definite le Linee guida relative a Stent e Servizi di pulizia per gli enti del SSN, che successivamente hanno ottenuto l'approvazione del tavolo Soggetti Aggregatori/MEF.

Le attività condotte dal Tavolo dei Soggetti Aggregatori hanno, altresì, riguardato sia i lavori preparatori svolti in ambito di Comitato Guida che le sedute ufficiali presso la sede del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Sempre per quanto concerne tale ambito di attività, il Responsabile CRAS ha collaborato attivamente alla predisposizione dello schema tipo di Regolamento ex art.113 D.Lgs. n.50/2013, licenziato dal Tavolo dei Soggetti aggregatori nei primi giorni di gennaio 2018 ed approvato dalla Conferenza Stato-Regioni a luglio 2018.

Quest'ultima ha adottato ad ottobre 2018 il testo contenente proposte di modifiche al codice dei contratti pubblici, Inviato al MIT ed elaborato nell'ambito ITACA, cui ha partecipato il Responsabile CRAS, con il contributo dei GGdLL contratti pubblici soggetti aggregatori, osservatori regionali.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'anno 2019 si prospetta per Umbria Salute un anno di profondo cambiamento a partire dalla compagine societaria che, in attuazione della L.R. Umbria n. 8 del 22 ottobre 2018, vedrà l'ingresso del nuovo socio Regione Umbria. Tale ingresso comporterà l'ampliamento, in linea con la citata normativa, della *mission* di Umbria Salute che da società *in house* delle sole Aziende sanitarie regionali, diverrà *l'in house* della stessa Regione, non solo in ambito "Salute", ma anche al fine dell'espletamento delle procedure di appalto dell'amministrazione regionale e degli enti dipendenti di quest'ultima.

A tal fine nel corso del 2019 dovrà essere stipulata una apposita convenzione che disciplinerà il rapporto con il nuovo socio e prevederà, come stabilito dal novellato art. 9 della L.R. n. 9/2014, la costituzione della Centrale Regionale Acquisti (C.R.A.) che si affiancherà alla già esistente Centrale Regionale Acquisti Sanità (C.R.A.S.). Lo stesso organico aziendale dovrà essere conseguentemente incrementato attraverso la messa a disposizione ex art. 23 bis del D.Lgs. del personale della Regione, degli enti comunque denominati dipendenti dalla Regione e il personale delle Aziende sanitarie regionali, con priorità per quello assegnato agli uffici che svolgono procedure di appalti pubblici di lavori, servizi e forniture, autorizzando Umbria Salute, ricorrendo per gli eventuali fabbisogni non coperti da dette assegnazioni, ad acquisire personale con le forme previste dalla normativa vigente.

A tale riguardo occorre precisare che la nuova normativa (in particolare la L.R. n. 14 del 27 dicembre 2018) ha chiarito che la Società "... può procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato e a tempo determinato ... purchè i costi delle assunzioni non superino la spesa del personale dipendente e somministrato consolidata in Umbria Salute e Servizi alla data del 31.12.2018." consentendo in tal modo di provvedere alla copertura dei fabbisogni di personale tramite recruitment.

Sempre per l'Area Servizi all'Utenza, nel corso del 2019 proseguirà il monitoraggio dell'andamento del NUS per garantire la continuità del servizio in funzione del gradimento da parte degli utenti che anche nei primi mesi del 2019 sta confermando il *trend* di crescita mensile del numero delle telefonate pervenute (pari al 6% circa).

L'attività sarà anche rivolta all'ampliamento del servizio di Supporto alle Vaccinazioni per lo spostamento delle sedute vaccinali programmate, attivando ulteriori sperimentazioni rispetto a quelle già effettuate su tre distretti vaccinali, usufruendo anche di un nuovo software di supporto al servizio.

Nel corso del 2019 è in studio anche l'apertura del canale whatsapp NUS diretto con i cittadini per le informazioni e prenotazioni CUP.

L'evoluzione 2019 dei servizi di sportello del CUP/Cassa prevede l'ottimizzazione della configurazione degli sportelli di Front office CUP di 1° e 2° livello. Tali trasformazioni, unitamente ai servizi di sanità digitale che la Regione Umbria sta implementando, porteranno ad una semplificazione dei percorsi assistenziali per pazienti cronici e non.

Nel corso dell'anno 2019 il Coordinamento back-office insieme all'area ICT lavoreranno sull'evoluzione del portale NEWS CUP con implementazioni atte a consentire il dialogo diretto tra operatori CUP e Back Office Unico. Verrà prevista anche la sezione "Anagrafe" dedicata agli operatori degli sportelli di anagrafe sanitaria nella quale verranno caricati documenti e inseriti informazioni dedicate a questo tipo di attività.

In seno al Coordinamento dei back office CUP Umbria Salute intende organizzare e strutturare, nell'arco del 2019, un *back office unico integrato* con l'obiettivo di fornire supporto ai Servizi all'utenza erogati da Umbria Salute per conto dei Soci e attivare un flusso di comunicazione integrata tra i front-office e back-office unico per snellire le procedure interne ed alimentare in maniera una implementazione della rete comunicativa.

Il *back office unico integrato* si occuperà di ideazione, progettazione, gestione e supporto di servizi innovativi centrati sull'utente nonché delle strategie e delle attività di comunicazione e marketing finalizzate alla diffusione delle soluzioni. Diverrà il punto di riferimento tecnico in materia di governo delle liste di attesa di prestazioni sanitarie, un supporto specializzato per il monitoraggio in tempo reale delle liste di attesa e della domanda-offerta delle prestazioni a sostegno dell'Assessorato regionale alla Salute e delle Aziende Sanitarie dell'Umbria.

Nel corso dell'anno 2019 Umbria Salute prevede l'attivazione dell'Area "*Comunicazione*" non presente finora nella società. L'area si occuperà di analisi socio-economica, ideazione, progettazione e gestione di servizi innovativi centrati sull'utente nonché delle strategie e delle attività di comunicazione e marketing finalizzate alla diffusione delle soluzioni.

Al riguardo l'Assemblea dei Soci del 30/01/2019 ha approvato l'attivazione processi di comunicazione integrata in sanità attraverso la realizzazione di una infrastruttura tecnologica ed un'organizzazione costituita da risorse professionali al servizio dei soci che potranno utilizzare sistemi e nuovi metodi per la comunicazione con gli utenti, allineati alle esigenze e alle opportunità offerte dalle nuove tecnologie. La realizzazione del nuovo Portale regionale della Salute "*Umbriasalute.gov*", finalizzato sia alla realizzazione di un punto unico di accesso ai servizi sanitari per il cittadino che alla gestione dei contenuti comuni da parte delle redazioni aziendali e per la gestione dei siti istituzionali delle aziende costituirà la prima iniziativa da attuare nel corso del 2019

Relativamente alla struttura ICT sarà impegnata a garantire i livelli di servizio resi ai Soci cercando di convogliare e dare visione organica alle diverse esigenze di carattere informatico provenienti dalle Aziende Sanitarie allineandole, nel contempo, a quelle di pari natura espresse dalla Regione.

A seguito dell'ingresso della Regione nella compagine societaria dovranno attuarsi le funzioni e le attività trasferite in materia di Sistema informativo sanitario regionale e Osservatorio epidemiologico regionale di cui agli articoli 94 e 101 della L.R. 11/2015 curandone la gestione dei flussi informativi ed attuando la digitalizzazione del Sistema sanitario regionale.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2018 la Società risulta controllata al 100 % dalle n. 4 Aziende sanitarie della regione Umbria, ciascuna delle quali detiene una partecipazione di pari valore nel capitale sociale di Umbria Salute e precisamente:

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

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

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

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

Umbria Salute peraltro è anche società consortile senza scopo di lucro, ed opera in termini quasi esclusivi (99,5%) nei confronti dei propri Soci/consorzianti (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 2018 Umbria Salute ha fornito alle Aziende sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi), sono rappresentati nella successiva tabella:

Valori in €/000

RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
AUSL Umbria n. 1	766.306,32	13.502,00	13.502,00	5.384.110,09
AUSL Umbria n. 2	972.382,43		79.106,78	6.595.401,62
Azienda Ospedaliera di Perugia	244.532,46		129.948,49	2.845.249,97
Azienda Ospedaliera di Terni	353.865,76			2.206.495,13
	2.337.087	13.502	222.557	17.031.257

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 2018 alcun acquisto o alienazione di dette azioni o quote.

ANALISI DEI RISCHI

VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE D. LGS. 175/2016

In conformità ai disposti attuativi della legge, al fine della valutazione del rischio di crisi aziendale viene prodotta specifica relazione quale documento integrante del Bilancio d'esercizio

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 52 giorni e una posizione finanziaria netta di 2.339 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.

BILANCIO al 31 DICEMBRE 2018

STATO PATRIMONIALE

	2018	2017
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 sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	34.513	40.021
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento	17.473	21.114
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	209.775	244.170
Totale immobilizzazioni immateriali	261.761	305.305
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e macchinario		
3) attrezzature industriali e commerciali		
4) altri beni	89.263	103.746
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	89.263	103.746
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	94	94
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni	94	94
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	94	94
Totale immobilizzazioni (B)	351.118	409.145
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.699	77.092
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	151.699	77.092
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	2.337.087	2.259.100
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	2.337.087	2.259.100
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.902	6.658
esigibili oltre l'esercizio successivo	112.666	112.666
Totale crediti tributari	122.568	119.324
5-ter) imposte anticipate	99.368	101.301
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.464	23.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.028	12.298
Totale crediti verso altri	21.492	35.615

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

Totale crediti	2.732.214	2.592.432
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.510.427	1.846.030
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	275	1.478
Totale disponibilità liquide	2.510.702	1.847.508
Totale attivo circolante (C)	5.242.916	4.439.940
D) Ratei e risconti	21.189	12.634
Totale attivo	5.615.224	4.861.719
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	5.500	5.500
V - Riserve statutarie	104.477	104.477
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva 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 non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	100.000	100.000
Totale altre riserve	100.000	100.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	334.963	334.963
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri		
Totale fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.015.690	740.328
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	42.982	41.922
esigibili oltre l'esercizio successivo	127.792	170.760
Totale debiti verso banche	170.774	212.682
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	1.646.205	1.226.341
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	1.646.205	1.226.341
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	13.502	18.550
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	13.502	18.550
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	299.758	355.178
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	299.758	355.178
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	624.201	593.309
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	624.201	593.309
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	968.927	909.573
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti		
Totale debiti	968.927	909.573
E) Ratei e risconti	541.204	470.796
Totale passivo	5.615.224	4.861.720

CONTO ECONOMICO

	2018	2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.102.783	15.427.595
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	333.007	523.810
altri	101.705	73.694
Totale altri ricavi e proventi	434.712	597.504
Totale valore della produzione	17.537.495	16.025.099
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	86.138	103.052
7) per servizi	2.076.199	1.584.177
8) per godimento di beni di terzi	89.224	91.255
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.098.287	7.823.326
b) oneri sociali	2.471.408	2.359.594
c) trattamento di fine rapporto	588.977	552.831
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	3.834.877	3.182.223
Totale costi per il personale	14.993.549	13.917.974
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.920	95.385
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.101	33.653
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	99.021	129.038
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	31.771	33.169
Totale costi della produzione	17.375.902	15.858.665
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	161.593	166.434
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle 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		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	179	94
Totale proventi diversi dai precedenti	179	94
Totale altri proventi finanziari	179	94
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	4.860	6.271
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.860	6.271
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-4.681	-6.177
D) Rettifiche di valore di attività e passività 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		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
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		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	156.912	160.257
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	156.912	139.215
imposte relative a esercizi precedenti		8.154
imposte differite e anticipate		12.888
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	156.912	160.257
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO

A. Flussi finanziari derivanti dell'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	- 0
Imposte sul reddito	156.912
Interessi passivi	4.861
(Interessi attivi)	-
(Dividendi)	-
(Plusvalenze derivanti dalla cessione di attività)	-
Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	161.772
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi	12.808
Ammortamenti delle immobilizzazioni	99.021
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	
Altre rettifiche per elementi non monetari	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	273.602
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	- 152.594
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	414.816
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	- 8.555
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	70.408
Altre variazioni del capitale circolante netto	96.273
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	693.950
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati	-
(Interessi pagati)	- 4.861
(Imposte sul reddito pagate)	- 171.954
Dividendi incassati	-
Utilizzo dei fondi	228.962
4. Altri incassi e pagamenti	52.147
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	746.097
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	- 20.618
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	- 20.376
Disinvestimenti	-
Immobilizzazioni finanziarie	

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

(Investimenti)	-	0
Disinvestimenti		-
Attività Finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	40.995
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	41.908
Accensione finanziamenti		-
(Rimborso finanziamenti)		-
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		-
(Rimborso di capitale)		-
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	41.908
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)		663.194
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		-
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		1.847.508
- depositi bancari e postali		1.846.030
- conti correnti in valuta		-
- denaro e valori in cassa		1.478
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio		2.510.702
- depositi bancari e postali		2.510.427
- conti correnti in valuta		-
- denaro e valori in cassa		275
CASH FLOW		663.194

Nota integrativa bilancio al 31 Dicembre 2018

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 così come modificati dalla nuova direttiva n. 2013/34/UE recepita con il D. Lgs. n. 139/2015 si forniscono le informazioni ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato predisposto in conformità a quanto previsto dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall' Organismo Italiano di Contabilità, 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, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono conformi a quanto disposto dagli articoli 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis, 2425 ter del codice civile ed all'OIC n. 10 e n. 12.

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, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario, comprendendo altresì le informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile, la terza parte contiene altre informazioni utili ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione societaria.

Le voci del bilancio sono confrontate con quelle corrispondenti del bilancio dell'esercizio 2017 opportunamente riclassificate in base alla tassonomia prevista dalla normativa vigente ed i valori sono espressi in unità di euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

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

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

B.I.) - Immobilizzazioni immateriali

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

In particolare i criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

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

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

La vita utile dell'avviamento è stata stimata pari a 5 anni.

B.II.) - Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

15% per macchinari, apparecchi e attrezzi vari;

20% per macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche;

15% per arredi ed impianti.

B.III.) - Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione acquisita a titolo gratuito è stata iscritta al valore del patrimonio netto contabile.

C.II.) - Crediti

I crediti sono iscritti al loro valore nominale rappresentativo del presumibile valore di realizzo.

Non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto in parte si tratta di crediti che si realizzeranno entro i 12 mesi, mentre per quelli con scadenza superiore, ancorchè sorti prima dell'anno 2016, l'applicazione del criterio medesimo sarebbe irrilevante.

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

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.

Non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto in parte si tratta di debiti esigibili entro i 12 mesi, mentre per quelli con scadenza superiore, ancorché sorti prima dell'anno 2016, l'applicazione del criterio medesimo sarebbe irrilevante.

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

E) Ratei e risconti

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

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

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

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

Imposte correnti, differite e anticipate

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

Commento alle voci del bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I. Immobilizzazioni Immateriali

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	192.158	38.506	313.722	544.386
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-152.137	-17.392	-69.552	-239.081
Svalutazioni				
Valore di bilancio	40.021	21.114	244.170	305.305
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	20.376			20.376
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-25.884	-3.641	-34.395	-63.920
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	-5.508	-3.641	-34.395	-43.544
Valore di fine esercizio				
Costo	212.534	38.506	313.722	564.762
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-178.021	-21.033	-103.947	-303.001
Svalutazioni				
Valore di bilancio	34.513	17.473	209.775	261.761

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.

B.I.5 Avviamento

L'avviamento è il valore che risulta a seguito della perizia di stima prodotta in occasione dell'acquisizione del ramo sanità in data 14/03/2014 la cui vita utile è stimata pari a 5 anni.

B.I.7 Altre immobil. Immateriali

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

Gli oneri relativi al mutuo sostenuti prima dell'anno 2016 sono ammortizzati per la durata dello stesso pari a 7 anni.

B.II. Immobilizzazioni Materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	229.056	229.056
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-125.310	-125.310
Svalutazioni		
Valore di bilancio	103.746	103.746
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	20.619	20.619
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	-35.101	-35.101
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		
Altre variazioni		
Totale variazioni	-14.482	-14.482
Valore di fine esercizio		
Costo	249.675	249.675
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-160.411	-160.411
Svalutazioni		
Valore di bilancio	89.264	89.264

B.II.4 Altri beni

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

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

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

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

B.III. Immobilizzazioni Finanziarie

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	94	94
Rivalutazioni		
Svalutazioni		
Valore di bilancio	94	94
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni		
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		
Altre variazioni		
Totale variazioni		
Valore di fine esercizio		
Costo	94	94
Rivalutazioni		
Svalutazioni		
Valore di bilancio	94	94

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

	Totale	*
Partecipazione in impresa controllata		
Denominazione		UMBRIA DIGITALE S.C.A
Città, se in Italia, o Stato estero		R.L.
Codice fiscale (per imprese italiane)		PERUGIA
Capitale in euro		03761180961
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	4.000.000	
Patrimonio netto in euro	6.836	
Quota posseduta in euro	4.697.532	
Quota posseduta in %	94	
Valore a bilancio o corrispondente credito	0,0000235	
	94	

La partecipazione non risulta iscritta ad un valore superiore al proprio fair value e, considerando la rilevanza della partecipazione e la quota di partecipazione detenuta, è stata valutata in funzione del patrimonio netto contabile della partecipata.

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

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.II Crediti

	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	77.092	2.259.100	119.324	101.301	35.616	2.592.433
Variazione nell'esercizio	74.607	77.987	3.244	-1.933	-14.437	139.468
Valore di fine esercizio	151.699	2.337.087	122.568	99.368	21.179	2.731.901
Quota scadente entro l'esercizio	151.699	2.337.087	9.902		21.179	2.519.867
Quota scadente oltre l'esercizio			112.666			112.666
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

	Totale	
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	151.699	151.699
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante		
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante		
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.337.087	2.337.087
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	122.568	122.568
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	99.368	99.368
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.179	21.179
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.731.901	2.731.901

C.I Rimanenze

Non sono state rilevate rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, presenti in magazzino al 31/12/2018.

C.II.4 Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale, comprendono gli importi fatturati al 31 dicembre 2018 e quelli in via di fatturazione alla stessa data, e sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

C.II.4 Crediti verso controllanti

I crediti verso controllanti sono di natura esclusivamente commerciale, comprendono gli importi fatturati al 31 dicembre 2018 e quelli in via di fatturazione alla stessa data, e sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

C.II.5bis Crediti tributari

I crediti tributari si riferiscono per € 9.895 al saldo Ires a credito derivante dall'anno precedente, per € 7,39 alle ritenute d'acconto sugli interessi attivi bancari e per € 112.666 all'istanza di rimborso Irap presentata a gennaio 2013 (articolo 2, comma 1-quater, decreto legge n. 201/2011).

C.II.5 ter Crediti per imposte Anticipate

I crediti per imposte anticipate pari a € 99.368 derivano dalle perdite fiscali che si sono generate nel corso degli anni precedenti

C.II.5quater Crediti verso altri

Tali crediti si riferiscono per € 8.468 al rimborso dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione, per € 26.971 al prestito concesso ai dirigenti, e per € 725 al deposito cauzionale relativo all'allaccio Enel.

C.IV Disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.846.030	1.478	1.847.508
Variazione nell'esercizio	664.397	-1.203	663.194
Valore di fine esercizio	2.510.427	275	2.510.702

C.IV 1 Depositi bancari e postali

Tale importo si riferisce per € 1.017.180 al saldo del c/c presso UNICREDIT Spa e per € 1.493.247 al saldo del c/c presso B.P.S. Spa.

C.IV 3 Denaro in cassa

Rappresentano la consistenza del denaro in cassa al 31/12/2018 pari a € 275

D) Ratei e risconti

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	7.481	5.153	12.634
Variazione nell'esercizio	1.263	7.292	8.555
Valore di fine esercizio	8.744	12.445	21.189

I ratei attivi riguardano i rimborsi dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione di competenza dell'anno 2018.

Le principali voci che compongono i risconti attivi si riferiscono:

- per € 7.667 canoni di assistenza software;
- per € 4.187 alle assicurazioni;
- per € 590 ad abbonamenti per riviste;

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 sovrapprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserve statutarie	Altre riserve		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	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	334.963

Dettaglio delle varie altre riserve (prospetto)

	Totale	1
Varie altre riserve	FONDO CONSORTILE	
Descrizione		
Importo	100.000	100.000

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2018 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 2018.

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	VERSAMENTO SOCI	B	100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	24.986	UTILI	A - B - C	24.986
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	5.500	UTILI	B	5.500
Riserve statutarie	104.477	UTILI	A - B - C	104.477
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile				
Riserva azioni o quote della società controllante				
Riserva 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				

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

Riserva da riduzione capitale sociale			
Riserva avanzo di fusione			
Riserva per utili su cambi non realizzati			
Riserva da conguaglio utili in corso			
Varie altre riserve	100.000	VERSAMENTO SOCI B	100.000
Totale altre riserve	100.000		100.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
Utili portati a nuovo			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
Totale	334.963		334.963
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro			

C) Fondo Trattamento di fine rapporto

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	740.328	740.328
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	12.808	12.808
Utilizzo nell'esercizio	-33.592	-33.592
Altre variazioni	296.146	296.146
Totale variazioni	275.362	275.362
Valore di fine esercizio	1.015.690	1.015.690

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	740.328
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.808
Utilizzo nell'esercizio	-33.592
Altre variazioni	296.146
Totale variazioni	275.362
Valore di fine esercizio	1.015.690

Il Fondo T.F.R. al 31 dicembre 2018, 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 al Fondo di Tesoreria o quanto stabilito dalla legge 27 Dicembre 2006, n. 296 articolo 1, commi 755 e seguenti.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

Il Fondo T.F.R. è stato incrementato per € 296.146 a seguito dell'acquisizione del personale della Leonardo Srl.

D) DEBITI

	Debiti verso banche	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	212.682	1.226.341	18.550	355.178	593.309	909.573	3.315.633
Variazione nell'esercizio	-41.908	419.864	-5.048	-55.420	393.618	-368.369	342.737
Valore di fine esercizio	170.774	1.646.205	13.502	299.758	986.927	541.204	3.658.370
Quota scadente entro l'esercizio	42.982						
Quota scadente oltre l'esercizio	127.792						
Di cui di durata residua superiore a 5 anni							

Debiti per area geografica

Debiti per area geografica	ITALIA	
Area geografica		
Obbligazioni		
Obbligazioni convertibili		
Debiti verso soci per finanziamenti		
Debiti verso banche	170.774	170.774
Debiti verso altri finanziatori		
Acconti		
Debiti verso fornitori	1.646.205	1.646.205
Debiti rappresentati da titoli di credito		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso imprese controllanti	13.502	13.502
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Debiti tributari	299.758	299.758
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	986.927	986.927
Altri debiti	541.204	541.204
Debiti	3.658.370	3.658.370

I debiti sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

D.7 Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad € 1.646.205 e fanno riferimento per € 1.028785 a fatture ricevute, per € 615.420 a fatture e note credito da ricevere.

D.11 Debiti verso controllanti

I debiti verso controllanti ammontano a € 13.502 e si riferiscono alle fatture da ricevere dalla Azienda Usl Umbria 1 per il servizio del medico competente ai sensi del DLGS. 81/2008.

D.12 Debiti Tributari

I debiti tributari sono così composti:

- IRPEF € 254.019;
- ERARIO C/IVA € 23.043;
- IVA c/vendite € 1.787 che fa riferimento all'I.V.A. differita che verrà assolta al momento dei relativi incassi
- IRAP € 20.908

D.13 Debiti v/Istituti di prev. e sicurezza

I debiti in oggetto pari ad € 624.201 sono così suddivisi:

- Inps € 569.114;
- Inail € 3.065;
- Fonte € 28.071;
- Fondi di previdenza complementare € 23.951.

Tali debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

D.14 Altri Debiti

Gli altri debiti riguardano le competenze dei dipendenti per € 905.427 ,l' Ente Bilaterale per € 2.160, il Fondo Est per € 3.172, le cauzioni provvisorie CRAS per € 45.681, le quote associative dei sindacati per € 2.327, e il debito verso i fondi cui i dipendenti hanno scelto di destinare il TFR per € 9.359.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	470.796		470.796
Variazione nell'esercizio	70.408		70.408
Valore di fine esercizio	541.204		541.204

I ratei passivi sono costituiti da:

- Interessi passivi mutuo € 240,99
- Premio dirigenti € 53.052,12
- Premio dipendenti € 400.000,00
- Assicurazioni € 3.842,00
- Anac € 3.375,00
- Competenze assegnazione temporanea personale AUSL 2 € 79.106,78
- Ammanchi di cassa € 1.587,58

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 sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri:

per le cessioni di beni al momento del passaggio di proprietà, che generalmente coincide con la spedizione o consegna;

per i servizi al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione;

per i proventi di natura finanziaria in base al principio delle competenze temporale.

I contributi in conto esercizio sono accreditati al conto economico nel rispetto della competenza temporale.

Imposte correnti, differite ed anticipate

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione alla vigente normativa fiscale. Il debito per imposte correnti è esposto nella voce Debiti Tributarî al netto degli acconti versati.

Le imposte anticipate sono iscritte in bilancio, nella voce CI 1.4 ter dell'attivo patrimoniale, poiché esistono ragionevoli probabilità di recupero attraverso imponibili fiscali futuri.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni possono essere suddivisi per le seguenti tipologie di attività:

	Totale	1	2	3	4
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività					
Categoria di attività		SERVIZI ALL'UTENZA	ICT	CRAS	ATTIVITA VERSO NON SOCI
Valore esercizio corrente	17.102.784	13.734.858	3.113.569	182.830	71.527

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 € 4.090.291
- AUSL UMBRIA 2 € 5.416.597
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € 2.315.273
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € 1.912.696

2) Servizi ICT

- AUSL UMBRIA 1 € 1.248.111
- AUSL UMBRIA 2 € 1.133.097
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € 484.270
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € 248.091

3) CRAS

- AUSL UMBRIA 1 € 45.707
- AUSL UMBRIA 2 € € 45.707
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA € € 45.707
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI € € 45.707

4) Attività verso NON SOCI

- Umbria Digitale S.c.a r.l. € 71.527

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

		Totale
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Valore esercizio corrente	17.102.783	17.102.783

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento per € 37.634 al riaddebito all'Azienda Ospedaliera di Perugia dei costi di ammortamento relativi alle spese per la ristrutturazione della sede; per € 23.821 ai rimborso spese di pubblicazione ai sensi del art.73 del d.lgs. 50/2016 per le gare CRAS; per € 23.519 ai rimborsi dei permessi del personale che ricopre cariche pubbliche e per € 800 alle spese di bollo che vengono rimborsate dai nostri clienti e sopravvenienze attive per € 15.931.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali (prospetto)

	Totale	1
Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali		
Voce di ricavo		Stime periodi precedenti.
Importo	15.931	15.931
Natura		

B) Costi della produzione

B.6 Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Tale voce fa riferimento per € 52.710 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 € 9.870 alla cancelleria e materiale di consumo, per € 5.290 alle spese per carburante relative alle auto aziendali, per € 18.268 a spese di manutenzione relative alla sede.

B.7 Per servizi

I costi per servizi pari ad € 2.076.200 risultano così composti:

- consulenze professionali varie € 94.064 (consulenze notarili, legali, fiscali, sicurezza, qualità, paghe, ODV);
- assicurazioni € 10.032;
- compensi Amministratore Unico € 9.284;
- compensi Sindaco Unico € 26.791;
- formazione € 7.590;
- costi di struttura € 51.829;
- spese cellulari € 11.312;
- spese telefoniche e postali € 14.292;
- spese per commessa (manutenzione HD, assistenza software applicativo, spese telefoniche) € 1.747.648;
- rimborsi spese e trasferte € 42.852;
- assistenza e manutenzione sistema informativo interno € 47.695;
- commissioni e spese bancarie € 12.806.

B.8 Per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono al noleggio automezzi per € 12.421 e al canone di locazione della nuova sede per € 76.802.

B.9 Per il personale

I costi per il personale risultano così composti:

- Stipendi € 8.098.287;
- Contributi € 2.471.408;
- Accantonamento TFR € 588.977;
- Altri costi del personale € 3.834.877.

La voce “altri costi del personale” è relativa al costo del lavoro interinale.

B.10 Ammortamenti e Svalutazioni

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

B.14 Oneri Diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono per € 15.873 alle spese relative all'imposta di bollo e alla tassa gare dovuta all'ANAC, per € 6.566 ad abbonamenti a libri, riviste e quotidiani, per € 8.412 alle insussistenze passive derivate dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa, per € alle sopravvenienze passive.

Importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali (prospetto)

	Totale	1
Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali		
Voce di costo		SOPRAVVENIENZE PASSIVE
Importo	919	919
Natura		RETTIFICA STIME A.P.

C) Proventi e Oneri Finanziari

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari pari ad € - 4.681 è dato dalla differenza dei proventi finanziari dovuti ad interessi attivi per € 180 dedotti gli interessi passivi sul c/c pari a € 61 e gli interessi passivi sul mutuo pari a € 4.799.

	Debiti verso banche	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	4.861	4.861

E.22 Imposte sul reddito d'esercizio

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

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2018

Totale differenze temporanee deducibili	409.433	26.463
Totale differenze temporanee imponibili		
Differenze temporanee nette	436.195	26.463
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	97.256	1.204
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.080	-172
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	98.336	1.032

Differenze temporanee deducibili

	1	2	3	4
Differenze temporanee deducibili				
Descrizione	Perdite di esercizio	Accertamento 2015	Irap deducibile	Accertamento 2015
Importo al termine dell'esercizio precedente	339.717	30873	34.645	30.873
Variazione verificatesi nell'esercizio	29.588	-4410	-20.679	-4.410
Importo al termine dell'esercizio	369305	26463	13.966	26463
Aliquota IRES	24,00%	24%	24,00%	
Effetto fiscale IRES	88.633	6351	3.352	
Aliquota IRAP				3,90%
Effetto fiscale IRAP				1.032

Informativa sulle perdite fiscali (prospetto)

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	-36.984			-31.792		
di esercizi precedenti	351.554			383.346		
Totale perdite fiscali	314.570			351.554		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	314.570	24,00%	75.497	351.554	24,00%	84.373

RENDICONTO FINANZIARIO

Dal rendiconto finanziario redatto con il metodo indiretto risulta una disponibilità liquida a inizio esercizio pari a € 1.847.508.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa evidenzia un risultato pari a € 746.097 a seguito di:

- rettifica dell'utile dell'esercizio dalle imposte sul reddito e dagli interessi per € 161.772;
- rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN per € 273.602;
- variazioni del CCN per € 693.950;
- altre rettifiche per € 52.147;

I flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento sono pari a € -40.995 e riguardano esclusivamente gli investimenti in immobilizzazioni.

I flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento sono pari a € -41.908 e riguardano il rimborso del mutuo chirografario.

Conseguentemente la disponibilità liquida al 31.12.2018 risulta pari a € 2.510.702

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	2	3	336			341

Compensi ad amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.284	26.792
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Nella seduta dell'Assemblea dei Soci del 12 marzo 2018 è stato conferito l'incarico di Amministratore Unico di Umbria Salute S.c.a r.l. all' Azienda Ospedaliera di Perugia, (socio di Umbria Salute) quale nuovo Amministratore Unico della Società per un termine non superiore al 30 Settembre 2018, e di riconoscere un compenso di € 10.000,00 annui da rapportare al periodo di durata dell'incarico. Successivamente, il nuovo Amministratore Unico "Azienda Ospedaliera di Perugia", con Deliberazione del Direttore Generale n.563 del 16 Marzo 2018, ha conferito l'incarico di "Funzioni di Gestione di Umbria Salute" all'Ing. Piero Rosi per un termine non superiore al 30 Settembre 2018.

L'Assemblea dei Soci del 25 Settembre 2018, ha rinnovato l'incarico all'Amministratore Unico Azienda Ospedaliera di Perugia fino alla data di approvazione del Consuntivo al 31/12/2018 di Umbria Salute.

L'Amministratore Unico Azienda Ospedaliera di Perugia, con Deliberazione n.1922 del 03/10/2018 ha confermato l'incarico all'Ing. Piero Rosi, di funzioni di gestione di Umbria Salute, parimenti fino alla data di approvazione del Consuntivo al 31/12/2018 di Umbria Salute riconoscendogli un compenso di € 15.000,00 annui da rapportare al periodo di durata dell'incarico medesimo.

Il compenso pagato nel corso del 2018 all' Amministratore Unico Azienda Ospedaliera di Perugia è stato pari a € 9.284,25

La voce compensi ai sindaci si riferisce al compenso spettante al Sindaco Unico e Revisore Legale.

La società non ha assunto impegni e garanzie ed altre passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Operazioni con parti correlate art. 2427 c.c. 22 bis

Al 31 dicembre 2018 Umbria Salute ha fornito alle Aziende Sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi) sono così rappresentati:

- **AUSL Umbria n.1** Crediti € 766.306 – Debiti € 13.502 – Costi € 13.502 - Ricavi € 5.384.110;
- **AUSL Umbria n.2** Crediti € 972.382 – Costi 79.107 – Ricavi € 6.595.402;

- Azienda Ospedaliera di Perugia Crediti € 244.532 – Costi € 129.948 - Ricavi € 2.845.250;
- Azienda Ospedaliera di Terni Crediti € 353.866 e Ricavi € 2.206.495.

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.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non ci sono fatti di rilievo da evidenziare avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Signori Soci,

Attestiamo che il bilancio di esercizio relativo all'anno 2018, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, comprensivo del Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

**Per L'Amministratore Unico
Azienda Ospedaliera di Perugia
Ing. Piero Rosi**

Relazione unitaria del Sindaco Unico al bilancio chiuso al 31.12.2018

Ai sensi dell'Art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

artt. 2429, comma 2, c.c. e 2409 ter lett. C) c.c.

All'Assemblea dei Soci della Società

UMBRIA SALUTE S.C.A R.L.

Sede in Via Enrico dal Pozzo snc - Perugia

Capitale Sociale Euro 100.000,00 i.v.

Reg. Imp. 02915750547

Rea PG-250357

PREMESSA

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 bis c.c.

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

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

Relazione sul bilancio di esercizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio di esercizio della Umbria Salute S.c.a r.l. chiuso al 31/12/2018 e composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa.

RESPONSABILITÀ DEGLI AMMINISTRATORI PER IL BILANCIO DI ESERCIZIO

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

RESPONSABILITÀ DEL REVISORE

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

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

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del



controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

GIUDIZIO

A mio giudizio, il bilancio di esercizio della Umbria Salute S.c.a r.l. chiuso al 31/12/2018 nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Società in conformità alle norme vigenti in materia. Il Sindaco Revisore non ha proposte in ordine al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018. Ritiene solamente opportuno - onde eventualmente facilitarne l'esame- limitarsi alla esposizione dei principali dati di stato patrimoniale, di conto economico e di rendiconto finanziario, 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'	2018	2017
A Crediti vs soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B Immobilizzazioni	351.118	409.145
C Attivo Circolante	5.242.917	4.439.941
D Ratei e Risconti	21.189	12.634
TOTALE ATTIVO	5.615.224	4.861.720
PASSIVITA'	2018	2017
A Patrimonio Netto	334.963	334.963
B Fondo Rischi e oneri		-
C TFR lavoro subordinato	1.015.690	740.328
D Debiti	3.723.367	3.315.633
E Ratei e Risconti	541.204	470.796
TOTALE PASSIVO	5.615.224	4.861.720

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

CONTO ECONOMICO		
	2018	2017
A Valore della produzione	17.537.495	16.025.099
B Costi della produzione	17.375.902	15.858.664
<i>Differenza</i>	161.593	166.435
C Proventi ed oneri finanziari	- 4.681 -	6.178
D Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Risultato prima delle imposte	156.912	160.257
Imposte sull'esercizio	156.912	160.257
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-	-

Il rendiconto finanziario, calcolato col metodo indiretto, mostra i seguenti flussi di liquidità:

RENDICONTO FINANZIARIO (metodo indiretto)		
	2018	2017
A Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	746.097	1.029.882
B Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	-40.995	-72.057
C Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	-41.908	-40.889
Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide	663.194	916.936
<i>Disponibilità liquide a inizio esercizio</i>	<i>1.847.508</i>	<i>930.572</i>
<i>Disponibilità liquide a fine esercizio</i>	<i>2.510.702</i>	<i>1.847.508</i>

GIUDIZIO SULLA COERENZA DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CON IL BILANCIO DI ESERCIZIO

La responsabilità della redazione della Relazione sulla Gestione e del suo contenuto in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all' Amministratore Unico Azienda Ospedaliera di Perugia, nella persona dell'Ing. Piero Rosi, delegato dalla stessa.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società, come richiesto dall'art. 14 del D. Lgs. 39/2010, comma 2, lettera e).

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Umbria Salute Scrl chiuso al 31 dicembre 2018.

B) LA RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

CONOSCENZA DELLA SOCIETÀ, VALUTAZIONE DEI RISCHI E RAPPORTO SUGLI INCARICHI AFFIDATI.

Dato atto della consolidata conoscenza che, quale Sindaco Unico, dichiaro di avere in merito alla Società e per quanto concerne

- a) la tipologia dell'attività svolta;



b) la sua struttura organizzativa e contabile,

tenendo conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, ribadisco che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza – nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati – è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" hanno subito un incremento a causa dell'assunzione del personale della ex Leonardo Srl;
- quanto sopra constatato risulta confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2018) e quello precedente (2017). È inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, il mio controllo è stato svolto su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2 c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4 c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

In ogni caso, resto a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso il sottoscritto ha regolarmente ottemperato agli adempimenti di cui all'art. 2404 c.c. effettuando sessioni di verifica alla presenza del personale amministrativo della società; di tali sessioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

ATTIVITÀ SVOLTA

Durante le verifiche periodiche, ho preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Ho anche avuto confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile- fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Ho quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratori, dipendenti e consulenti esterni- si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Sindaco Unico.

Per tutta la durata dell'esercizio ho potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta più che adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare un'ottima conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavorista non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati di bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall' art. 2381, comma 5 c.c., sono state fornite dall' Amministratore Unico con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione degli accessi presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici: da tutto sopra deriva che l' Amministratore ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad Egli imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, posso affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall' Amministratore Unico sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono anche esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non sono dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non ho ricevuto denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;



- non ho effettuato denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7 c.c.;
- nel corso dell'esercizio non ho rilasciato pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio.

Ho preso atto che l'Amministratore Unico ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "*tassonomia XBRL*", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma ordinaria, è stato verificato che l'Amministratore Unico, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato presentato dall'Amministratore Unico Azienda Ospedaliera di Perugia, in persona dell'Ing. Piero Rosi, e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'Amministratore Unico Azienda Ospedaliera di Perugia, nella persona dell'Ing. Piero Rosi, ha predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;

- tali documenti mi sono stati consegnati in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1 c.c.;

Ho, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale fornisco ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- è stata verificata l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Sindaco Unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;



- ai sensi dell'art. 2426, comma 6 c.c. ho preso atto che il valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale si riferisce all'acquisizione del ramo Sanità ex Webred Spa avvenuta nel 2014;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c. relative alle immobilizzazioni finanziarie;
- alla data di chiusura del bilancio non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali;
- ho preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO SOCIALE

Il risultato netto accertato dall'Amministratore Unico Azienda Ospedaliera di Perugia nella persona dell'Ing. Piero Rosi relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere pari a zero.

I risultati della revisione legale da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

A conclusione di quanto detto, considerate le risultanze dell'attività da me svolta, propongo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018, così come predisposto dall'Amministratore Unico Azienda Ospedaliera di Perugia, nella persona dell'Ing. Piero Rosi.

Perugia, lì 11/04/2019

Il Sindaco Unico

F.to Dr. FERRUCCIO BUFALONI



Bilancio di esercizio 2018

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 2018, 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

A decorrere dal 25 maggio 2018 sono entrate in vigore le prescrizioni contenute nel Regolamento Europeo sulla Protezione dei Dati Personali n. 679 del 27 aprile 2016 "Regolamento del Parlamento europeo relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (regolamento generale sulla protezione dei dati)".

Il GDPR dichiara che "la protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati di carattere personale è un diritto fondamentale" e che esso "protegge i diritti e le libertà fondamentali delle persone fisiche, in particolare il diritto alla protezione dei dati personali". La principale novità introdotta dal GDPR è il principio di "responsabilizzazione" (cd. accountability) che, con un approccio basato principalmente sulla valutazione dei rischi sui diritti e le libertà degli interessati, attribuisce ai Titolari del trattamento (quindi anche a questa Azienda Ospedaliera) il compito di assicurare ed essere in grado di comprovare il rispetto dei principi applicabili al trattamento dei dati personali e di adottare le misure che si ritengano a ciò più idonee ed opportune. Ciò ha imposto anche a questa Azienda di adottare un nuovo approccio nel trattamento dei dati personali, sia degli utenti che accedono alle strutture aziendali, sia degli operatori che vi lavorano.

In particolare, sono previsti in capo all'Azienda/Titolare del trattamento nuovi adempimenti e un'intensa attività di adeguamento alla normativa comunitaria, obiettivi non semplici in una realtà sanitaria di grandi dimensioni, in cui quotidianamente vengono trattati migliaia di dati estremamente delicati come quelli riguardanti la salute delle persone. La gestione di un sistema complesso come quello della Azienda Ospedaliera "S. Maria" di Terni, che tratta dati particolari e, per la maggior parte, relativi alla salute, ha fatto sì che la Direzione Aziendale abbia ritenuto indispensabile richiedere un supporto esterno finalizzato alla messa in campo delle attività essenziali per l'adeguamento alle previsioni del Regolamento (quali ad es.: redazione del Registro delle attività di trattamento, revisione della modulistica già adottata dall'Azienda, revisione degli atti di nomina dei Responsabili, mansionario per i soggetti autorizzati al trattamento dei dati, procedure per Data Breach, ecc.).

Con Deliberazione del D.G. n. 422 del 22.05.2018, è stato nominato il Responsabile della Protezione dei Dati (RDP) dell'Azienda Ospedaliera "S. Maria" di Terni, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 37 del Regolamento Europeo, individuato nella persona della responsabile dell'Ufficio Affari legali dott.ssa Giuseppina Ferraro; il 19 settembre 2018, è entrato in vigore il D. L.vo n. 101 del 10 agosto 2018, recante "Disposizioni per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (regolamento generale sulla protezione dei dati), con il quale sono state apportate al D. L. vo n. 196/2003 "Codice in materia di protezione dei dati personali" le modifiche e le integrazioni introdotte con il Regolamento Comunitario.

Alla luce del citato D.Lgs. n. 101 del 10 agosto 2018 questa Azienda ha dato disposizioni relativamente ai primi adempimenti da attuare per adeguare il modello organizzativo dell'Azienda alle nuove prescrizioni della legge.

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 27.913 ricoveri effettuati nell'anno 2018, il 73,6% (20.531 casi) risiede nella provincia di Terni, il 6,5% (1.824 casi) risiede nella provincia di Perugia, il 19,4% (5.415 casi) proviene da altre regioni e il rimanente 0,5% (143 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 (4.772 casi), per una quota percentuale del 17,1% sul totale dei ricoveri.

Nella tabella seguente viene riportata la distribuzione dei ricoveri effettuati nell'anno 2018 secondo la provenienza dei pazienti e il regime di ricovero.

	Ricoveri ordinari	Ricoveri diurni	TOTALE	%
AUSL Um-bria 1	699	160	859	3,1
AUSL Um-bria 2	18.251	3.245	21.496	77,0
Altre re-gioni	4.399	1.016	5.415	19,4
Estero	137	6	143	0,5
TOTALE	23.486	4.427	27.913	100,0

L'Azienda Ospedaliera "S. Maria" di Terni è articolata per quanto riguarda l'area sanitaria in 10 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 2017
	CENTRI DI ATTIVITA' SANITARI
COD	DESCRIZIONE
01	DIPARTIMENTO DI MEDICINA E SPECIALITA' MEDICHE
0101	Clinica medica generale e terapia medica
0102	Geriatria
0103	Endocrinologia e DH medico
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
0115	Gastroenterologia epatologica
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

0212	Clinica Urologica Andrologica e Uroginecologica
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 (UGCA) 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 E ACCETTAZIONE

0701	Anestesia e rianimazione
0702	Pronto soccorso
0704	Medicina d'urgenza
0705	Chirurgia digestiva e d'urgenza
0706	Endoscopia digestiva
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
1104	Oncoematologia

	CENTRI SANITARI DI SUPPORTO
COD	DESCRIZIONE
1301	Servizio prevenzione e protezione
1302	Direzione medica di presidio ospedaliero
1303	Farmacia
1304	Istituto di medicina legale
1305	Servizio di psicologia
1306	Dipartimento assistenza infermieristica tecnica riabilitativa ostetrica
1307	Rischio Clinico
1308	Formazione – Qualità - Comunicazione

	CENTRI AMMINISTRATIVI
COD	DESCRIZIONE
P020	Direzione risorse umane
P030	S.S. Acquisizione beni e servizi
Q010	Direzione tecnico patrimoniale
Q015	Direzione economato e servizi alberghieri
Q020	P.O. Controllo di gestione
Q030	P.O. Ufficio affari generali
Q070	P.O. Affari legali
Q080	P.O. Budget acquisti, flussi economici e bilancio

3. Generalità sulla struttura

3.1 Assistenza Ospedaliera

A) STATO DELL'ARTE

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

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

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

I posti letto medi direttamente gestiti sono pari a 582 unità, così suddivisi:

N. posti letto ordinari = 539

N. posti letto diurni = 43

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

MODELLO HSP 11 Anno 2018	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 2018	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 2018	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
-------------------------------------	---

B) L'attività del periodo

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITÀ DEGLI ESERCIZI 2018 E 2017

ATTIVITA' DI RICOVERO

Il numero dei posti letto medi annuali complessivi è stato pari a 582 unità (539 in regime di degenza e 43 in regime diurno), con un incremento rispetto all'anno precedente di 23 unità relativamente all'attività di degenza e un contemporaneo decremento di 2 unità in regime diurno. Per quanto riguarda invece la dotazione dei posti letto effettivi al 31/12/2018 si ha una identica situazione di 582 unità, dei quali 539 in regime di degenza e 43 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 2018 evidenziano invece un aumento di 51 posti letto in regime di degenza ordinaria rispetto al corrispondente mese dell'anno 2013, dovuto all'apertura nel periodo intercorrente dei reparti di lungodegenza e di neuroriabilitazione e all'incremento del numero di posti letto in area medica con l'obiettivo di eliminare il fenomeno degli "appoggi" e dei letti nei corridoi, e un contemporaneo incremento di 2 posti letto in regime diurno. Quanto indicato manifesta un'esigenza individuata dalla Direzione Aziendale di riportare il numero dei posti letto, in particolare in area medica, ad un numero congruo tale da poter fare fronte alla domanda di prestazioni della popolazione dell'area ternana che riversa i suoi bisogni in massa verso il locale nosocomio, non trovando soluzioni alternative nel territorio; si ricorda inoltre che negli ultimi anni si è andato costantemente consolidando il numero di pazienti provenienti da altre regioni.

Il numero dei ricoveri complessivi nell'anno 2018 è diminuito di 1.010 unità (da 28.923 a 27.913, -3,5%) rispetto all'anno 2017. Tale riduzione è dovuta al concomitante verificarsi di due fattori: una diminuzione dei ricoveri ordinari (da 24.775 a 23.486, -5,2%), unito ad un aumento del numero di ricoveri diurni (da 4.148 a 4.427, +6,7%). Fino al 2015, grazie al quasi totale abbattimento del ricorso al day hospital di tipo diagnostico e al sempre più frequente ricorso all'attività ambulatoriale per prestazioni mediche di tipo terapeutico o chirurgiche precedentemente erogate in regime di ricovero diurno, il trend dei ricoveri diurni ha manifestato un drastico e continuo calo; dal 2016 si è registrata un'inversione di tendenza dovuta sia alla più corretta assegnazione in regime diurno dei ricoveri programmati senza pernottamento che alcuni reparti identificavano come degenza ordinaria che alla trasformazione di alcune linee di attività dalla degenza al ricovero diurno.

L'incremento del numero dei posti letto e la concomitante riduzione del numero dei ricoveri in regime ordinario ha determinato una diminuzione del tasso di occupazione dei posti letto

(dall'89,2% del 2017 all'84,4% del 2018); il numero di pazienti in regime di degenza presenti in media ogni giorno è variato da 460 nel 2017 a 455 nel 2018.

Il valore dell'indice relativo alla complessità della casistica trattata è aumentato (peso medio DRG da 1,18 nel 2017 a 1,19 nell'anno 2018); tale fenomeno dimostra come l'Azienda Ospedaliera di Terni, pur dovendo ottemperare al ruolo di ospedale di riferimento per la popolazione residente nel distretto di Terni, pone come obiettivo di grande importanza il mantenimento e lo sviluppo di ulteriori linee di attività di alta specialità.

Per quanto riguarda l'inappropriatezza della degenza, misurata dall'indice di performance, si è assistito ad un lieve peggioramento (da 99,1 a 101,9); Ciò è dovuto in particolare ad un aumento della durata media della degenza nei reparti di medicina generale, mentre nell'area chirurgica i risultati sono migliorati rispetto all'anno precedente.

Rispetto invece ai ricoveri potenzialmente inappropriati, considerando i 52 DRG a rischio di inappropriatezza indicati dalla Regione Umbria e restringendo la valutazione ai residenti nei territori dei distretti di Terni e Narni-Amelia, si rileva che nell'anno 2018 il dato è in riduzione rispetto all'anno precedente (da 3.586 a 3.372 ricoveri, -6,0%). Tale tendenza consente di ridurre 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 659 ricoveri (da 21.593 a 20.934, -3,1%); tale diminuzione è dovuta in particolare ad una riduzione delle sedute operatorie verificatasi a causa di una eccezionale carenza di personale medico-anestesista che ha determinato un corrispondente calo del numero degli interventi chirurgici e quindi dei ricoveri;
- esaminando poi l'attività di alta specialità erogata a pazienti residenti in Umbria si rileva un decremento dei ricoveri (1.512 ricoveri nel 2017, 1.421 nel 2018, -6,0%); tale riduzione, anche in questo caso, è stata causata in buona parte dalla sofferenza nel settore chirurgico spiegata in precedenza; le unità operative che hanno registrato i maggiori decrementi sono state la Neurochirurgia, la Chirurgia Digestiva e la Cardiochirurgia.
- Riguardo all'attività erogata a pazienti residenti in altre regioni, si evidenzia che, mentre dal 2013 al 2017 si è registrata una tendenza al costante aumento dell'afflusso di tali pazienti, nel 2018 si è avuta una riduzione (da un valore di 5.686 ricoveri nel 2017 a 5.415 ricoveri); comunque, malgrado tale decremento, l'Azienda Ospedaliera di Terni rimane nosocomio di riferimento per l'utenza extraregionale, soprattutto per i pazienti provenienti dalle province di Rieti e Viterbo.

ATTIVITA' DI PRONTO SOCCORSO

Il numero dei pazienti trattati è aumentato di 1.179 unità (43.218 nel 2017, 44.397 nel 2018, +2,7%).

- Esaminando l'andamento dei dati secondo il codice di gravità dei pazienti, valutandoli dai meno gravi (codice bianco) ai più gravi (codice rosso), si evidenzia che i codici bianchi sono stati 5.250 (11,9% del totale degli accessi), i codici verdi 26.689 (60,1%), i codici gialli 11.182 (25,1%) e i codici rossi 1.276 (2,9%).
- Il numero dei pazienti recatisi al pronto soccorso poi direttamente ricoverati sono stati 11.639 (26,2%).
- Il numero dei pazienti inviati all'OBI (Osservazione Breve Intensiva) sono stati 3.204 (7,2% del totale degli accessi), di cui ricoverati 484 (15,1% delle OBI).
- 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 122 pazienti (14 codici bianchi, 73 codici verdi, 31 codici gialli, 3 codici rossi).

B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2018 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

Nell'anno 2018 la Direzione Aziendale nell'ambito del suo processo di programmazione si è posta come obiettivo un moderato aumento dei volumi di attività, considerato che nell'anno 2017 vi era stato un imponente incremento, frutto in particolare dei processi di riorganizzazione strutturale e organizzativa in atto.

Sono in corso infatti una serie di progetti mirati alla ottimizzazione dei percorsi dei pazienti nei vari ambiti ospedalieri. Particolare attenzione è stata posta riguardo alla ristrutturazione delle attività delle sale operatorie.

Purtroppo gli obiettivi di attività programmati nel settore dei ricoveri non hanno potuto essere conseguiti a causa della sopra citata grave carenza di personale medico anestesista, oltre alla fuoriuscita di alcuni Direttori di Struttura, in particolare nell'area oncologica, che ha determinato un provvisorio calo dell'afflusso di pazienti. Di contro si è assistito a un rilevante incremento dell'attività ambulatoriale che ha quasi completamente bilanciato la diminuzione dei ricoveri.

Il processo di reingegnerizzazione organizzativa riguardante le attività di sala operatoria ha dato i suoi frutti nella seconda metà dell'anno, tanto che sia gli indicatori di attività che quelli di performance hanno subito un importante miglioramento, contribuendo ad avvicinare i volumi finanziari 2018 a quelli, rilevanti, dell'anno precedente.

Malgrado i problemi citati, l'Azienda Ospedaliera di Terni ha comunque potuto raggiungere il pareggio di bilancio, segnale chiaro dell'efficacia delle attività di riorganizzazione in atto.

Di seguito si riporta una tabella in cui sono riportati i volumi di attività e i costi dei beni sanitari effettivi 2018, confrontati con i valori dell'anno precedente e con quelli negoziati in sede di budget.

INDICATORE (valori finanziari in mln. di euro – tariffario rico- veri vigente anno 2018)	ANNO 2017	ANNO 2018	OBIETTI- VO BUDG- ET 2018	VARIAZIONE % (rispetto al budget 2018)
Volume finanziario ricoveri medio-bassa specialità pazienti umbri	55,1	54,7	56,3	-2,9%
Volume finanziario ricoveri alta specialità pazienti umbri	23,1	22,1	23,1	-4,3%
Volume finanziario ricoveri pazienti altre regioni	20,8	19,3	21,8	-11,2%
Volume finanziario complessivo ricoveri	99,0	96,1	101,2	-5,0%
Volume finanziario attività ambulatoriale regionale	27,4	29,8	27,6	+8,0%
Volume finanziario attività ambulatoriale extraregionale	3,9	4,0	4,0	-0,3%
Volume finanziario complessivo attività ambulatoriale	31,3	33,8	31,6	+6,9%
Volume finanziario totale	130,3	129,9	132,8	-2,2%
Costo beni sanitari	49,0	51,1	54,3	-3,2%

Come si può notare dalla tabella sopra riportata, i risultati effettivi relativi ai volumi finanziari sia di attività che di costo evidenziano, per i motivi appena spiegati, delle variazioni in termini percentuali rispetto alla programmazione aziendale elaborata ad inizio 2018.

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 2017 e 2018.

Descrizione	2017	2018
Costi beni sanitari	49.002.708	51.085.416
Costi somministrazione diretta farmaci (file F)	10.249.359	10.829.568
Costi beni sanitari al netto file F	38.753.349	40.255.848
Volume attività ricovero	98.971.830	96.132.767
Volume attività specialistica- ambulatoriale	31.285.107	33.840.920
Volume complessivo attività	130.256.937	129.973.687
Costo beni sanitari per unità di volume di attività	0,2975	0,3097

Come si può notare dalla tabella che confronta l'esercizio in chiusura con il precedente, si ha un peggioramento dell'indicatore di efficienza derivante sia dall'aumento del costo unitario dei farmaci e presidi nel corso degli anni dovuto al tasso di inflazione, sia dalla selezione forzata negli interventi chirurgici effettuati a causa della diminuzione delle sedute operatorie che ha influito maggiormente sugli interventi a minore impatto economico rispetto al costo dei dispositivi.

In definitiva, da un esame dei dati esposti, si può affermare in primo luogo che l'anno 2018, per i problemi contingenti spiegati sopra, è stato caratterizzato da un lieve decremento dei volumi di attività complessivi; considerando però che, comparando con una serie storica a parità di tariffari i volumi di attività raggiunti dall'Azienda Ospedaliera di Terni fin dalla sua fondazione nel 1995, tali valori non erano mai stati superiori ai 130 mln. di euro così come è avvenuto nel 2017, si può affermare che l'anno 2018 possa in definitiva essere annoverato come sostanzialmente positivo. In secondo luogo è evidente il forte sviluppo dell'attività ambulatoriale, che viene trattato nel successivo paragrafo.

4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITÀ DEGLI ESERCIZI 2018 E 2017

ATTIVITA' AMBULATORIALE PER ESTERNI

Il numero di prestazioni ambulatoriali per esterni è aumentato di 18.879 unità (2.212.321 nel 2017, 2.231.200 nel 2018, +0,9%).

Rispetto al valore dell'attività erogata si ha un notevole incremento nel biennio pari a 2,5 milioni di euro (da 31,3 mln nel 2017 a 33,8 mln nel 2018); a tale proposito va sottolineato che i reparti o servizi che hanno registrato l'incremento più considerevole sono stati la radioterapia (+0,7 mln. di euro), la medicina nucleare (+0,5 mln. di euro) e il servizio di dialisi (+0,3 mln. di euro), mentre nessuno ha evidenziato una flessione maggiore di 50.000 euro.

I reparti o servizi che producono i maggiori volumi di attività sono il laboratorio analisi (6,3 mln.), la radioterapia (6,1 mln. di euro), la nefrologia e dialisi (3,6 mln.), la radiologia (2,9 mln. di euro), l'oculistica (2,8 mln.) e la medicina nucleare (2,0 mln. di euro).

B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2018 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

Il risultato delle negoziazioni di budget con i centri di attività rispetto all'attività ambulatoriale per esterni prevedeva un volume finanziario pari a 31.653.254 euro, frutto di un incremento diffuso, programmato per tutte le Strutture, rispetto al risultato 2017.

Tale valore nella pratica è stato ampiamente superato (dato finale pari a 33.840.920 euro, in particolare per effetto del sopra citato incremento oltre le aspettative della radioterapia, della medicina nucleare e della dialisi).

Come già affermato a proposito degli obiettivi di attività relativi ai ricoveri, tali scostamenti in aumento hanno contribuito al raggiungimento di un volume finanziario complessivo pari a circa 130 mln. di euro, favorendo il raggiungimento del pareggio di bilancio.

5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

Per l'anno 2018, il livello di finanziamento del SSN cui concorre ordinariamente lo Stato è stato inizialmente definito dal Patto per la Salute 2017 – 2018 (intesa del 11 febbraio 2016) recepito dalla legge 23 dicembre 2016 n. 232 recante “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato” (Legge di Bilancio 2017), art. 1, comma n. 392, pari a 113.000 milioni di euro, che ha inserito una serie di vincoli, a valere sull'incremento di fondi e ha introdotto alcune revisioni della normativa in essere, con diretta incidenza sul finanziamento.

- Quota premiale;
- Revisione tetti farmaceutica¹: a decorrere dal 2017 il tetto della spesa farmaceutica ospedaliera denominato tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti calcolato al lordo della spesa per i farmaci di classe A in distribuzione diretta e distribuzione per conto, è rideeterminato nella misura del 6,89%;
- Fondo farmaci innovativi;
- Fondo farmaci oncologici innovativi;
- Nuovo Piano Nazionale Vaccini;
- Fondo assunzioni e stabilizzazioni;
- Rinnovi contratti personale dipendente e convenzionato del SSN;
- Incertezza sugli esiti del confronto sul Pay-Back.

Il complesso dei finanziamenti e delle regole regionali per l'esercizio 2018 è stato previsto nei seguenti atti:

- D.G.R.U. n. 1252 del 30/10/2017 “Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2018”;
- D.G.R.U. n. 206 del 06/03/2018 “Assegnazione, ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. n. 118/2011, alla Azienda USL Umbria n. 2 e all'Azienda Ospedaliera di Perugia, del risultato positivo di gestione del Servizio Sanitario regionale relativo all'esercizio 2016 per la copertura delle perdite pregresse ed assegnazione all'Azienda Ospedaliera di Terni delle ulteriori risorse regionali all'uopo destinate per la copertura del fondo di dotazione negativo;

¹ Legge 232/2016 (legge di Stabilità 2017), art. 1, comma 398.

- D.G.R.U. n. 967 del 10/09/2018 “Assegnazione, ai sensi dell’art. 30 del D.Lgs. n. 118/2011, del risultato positivo di gestione della GSA relativo all’esercizio 2017 alla Azienda USL Umbria n. 2 e all’Azienda Ospedaliera di Perugia per la copertura delle perdite pregresse e all’Azienda Ospedaliera di Terni per la copertura del fondo di dotazione negativo”;
- D.G.R.U. n. 969 del 10/09/2018 “Ricognizione crediti pregressi (antecedenti al 1.1.2017) relativi alle prestazioni erogate dalle Aziende Sanitarie Regionali agli STP – Stranieri Temporaneamente Presenti - per le cure ambulatoriali ed ospedaliere urgenti o comunque essenziali (comma 6 art. 35 del D.Lgs. 286/98). Ulteriori determinazioni a seguito richiesta del Ministero della Salute”.
- D.G.R.U. n. 1138 del 15/10/2018 “Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l’anno 2018. Riparto”;
- D.G.R.U. n. 1516 del 20/12/2018 “Linee guida per la stipula di accordi contrattuali tra le strutture erogatrici pubbliche e tra le Aziende USL e le strutture private che intrattengono rapporti con il Servizio Sanitario Regionale per il periodo 2019-2021 e definizione dei volumi finanziari massimi per gli anni 2018-2019”;
- D.G.R.U. n. 248 del 4/3/2019 “Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l’anno 2018. Ulteriore riparto”.

Con la citata DGR n. 1138 del 15.10.2018 avente ad oggetto: “Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l'anno 2018. Riparto" la Giunta Regionale procedeva a ripartire il finanziamento del SSR per l'anno 2018, tenuto conto delle seguenti intese sancite in sede di Conferenza Stato-Regioni:

- Intesa Stato-Regioni del 1 agosto 2018 (Rep. Atti n. 146/CSR) che ha stabilito i criteri di rimborso alle Regioni degli oneri derivanti dai processi di assunzione e stabilizzazione del personale del SSN svolti secondo quanto stabilito dall'art. 1, comma 543 della L. n. 208/2015;
- Intesa Stato-Regioni del 1 agosto 2018 (Rep. Atti n. 147/CSR) che ha stabilito i criteri di rimborso alle Regioni del contributo per l'acquisto dei vaccini ricompresi nel Piano Nazionale Vaccini;
- Intesa Stato-Regioni del 1 agosto 2018 (Rep. Atti n. 148/CSR) concernente il Riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il SSN per l'anno 2018;
- Intesa Stato-Regioni del 1 agosto 2018 (Rep. Atti n. 151/CSR) concernente il Riparto tra le Regioni delle quote premiali per l'anno 2018;

- Intesa Stato-Regioni del 1 agosto 2018 (Rep. Atti n. 149/CSR) relativa alla ripartizione alle Regioni delle quote vincolate alla realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2018;

- l'Intesa Stato-Regioni del 20 settembre 2018 (Rep. Atti n. 168/CSR) relativa alla ripartizione della quota di solidarietà in favore delle regioni colpite dal terremoto negli anni 2016/2017 a valere sul Fondo Sanitario Nazionale 2017;

Con il suddetto provvedimento la Giunta Regionale disponeva tra l'altro quanto segue:

a) di accantonare, nelle more della precisa rendicontazione da parte delle Aziende Sanitarie regionali una quota di risorse per il rimborso degli oneri sostenuti dalle Aziende Sanitarie regionali per il personale in comando/disposizione presso la Regione;

b) di assegnare in favore delle Aziende Sanitarie regionali, una quota relativa alle risorse vincolate dell'anno 2018, ivi compresi i Farmaci Innovativi ed ai Farmaci Oncologici innovativi.

Nel corso dell'anno 2018, inoltre, il Ministero della Salute ha disposto, con decreto, il conguaglio delle spese effettivamente sostenute dalle Regioni e dalle Province autonome per gli stranieri STP - anno 2017. Tale provvedimento riconosce la spesa sostenuta dalla Regione Umbria nel 2017 per euro 1.106.499,51, a fronte dell'importo precedentemente assegnato di euro 812.908,84. Conseguentemente è stato attribuito il corrispondente conguaglio in favore delle Aziende Sanitarie interessate.

Come già anticipato nei precedenti paragrafi si segnala che con D.G.R.U. n. 248 del 04/03/2019 "Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l'anno 2018. Ulteriore riparto" la Giunta regionale dell'Umbria ha assegnato risorse destinate ad incrementare i contributi in conto esercizio indistinti e vincolati del bilancio in chiusura per un importo di poco superiore a 2 mln di euro.

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 e sul bilancio gestionale, strumenti che operano un controllo di compatibilità con le risorse derivanti dagli indirizzi finanziari regionali emanati nel corso di tutto il 2018 e dei primi mesi del 2019.

In particolare 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 2018 approvato con deliberazione n. 1146 del 5 dicembre 2017, presentava le seguenti caratteristiche:

- era basato sulla previsione di ricavi dalle Aziende regionali e dalla Regione coerente con le misure regionali di cui alla DGRU n. 1252/2017;
- 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, dei piani di programmazione di assunzione del personale;
- era completato da una valutazione della previsione dei costi della gestione finanziaria;
- era ipotizzato con una ipotesi di scorte sanitarie e non sanitarie costanti;
- rappresentava un utile previsto di 35.800,00 euro.

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. 1146/2017 è poco significativo. Per completezza di informazione si propone di seguito il confronto del Conto economico 2018 con il Bilancio preventivo economico annuale 2018 secondo lo schema di conto economico in forma ridotta.

Voce	Conto economico	Conto economico anno 2018	BPEA 2018	Differenza	%
	forma ridotta		(DDG 1146/2017)		
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	195.548.305	188.074.706	7.473.599	3,97%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	192.299.589	181.963.379	10.336.210	5,68%
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	3.248.716	6.111.327	-2.862.611	-46,84%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-18.968	-31.752	12.784	0,00%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.809.101	0	2.809.101	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +C +D +E)	6.038.849	6.079.575	-40.726	-0,67%
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	6.024.073	6.043.775	-19.702	-0,33%
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	14.776	35.800	-21.024	-58,73%

Merita un approfondimento la componente reddituale relativa alla gestione extra-caratteristica che a fine esercizio 2018 rileva un significativo incremento dei proventi straordinari in parte dovuto alla continua attività di riconciliazione dei debiti verso fornitori relativi agli esercizi precedenti a quello in chiusura e al riconoscimento da parte delle case farmaceutiche di minori debiti fatturati in esercizi precedenti per rimborsi AIFA (circa 1,1 mln di euro), in parte dovuto alla assegnazione direttamente dalla Giunta regionale di risorse finanziarie relative a esercizi precedenti relative alla spesa 2017 per farmaci innovativi e farmaci oncologici innovativi (circa 1,7 mln di euro).

5.2.2 CONFRONTO CE CONSUNTIVO

Il Conto economico in forma ridotta che si propone nella tabella che segue confronta le principali voci del conto economico del 2018 con l'esercizio precedente.

Voce	Conto economico	Conto economico anno	Conto economico anno	Differenza	%
	forma ridotta	2018	2017		
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	195.548.305	190.847.249	4.701.056	2,46%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	192.299.589	185.201.809	7.097.780	3,83%
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	3.248.716	5.645.440	-2.396.724	-42,45%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-18.968	-99.437	80.469	-80,92%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.809.101	343.060	2.466.041	718,84%
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +C +D +E)	6.038.849	5.889.063	149.786	2,54%
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	6.024.073	5.835.497	188.576	3,23%
	UTILE DELL'ESERCIZIO	14.776	53.566	-38.790	-72,42%

Dal confronto si evidenzia una dinamica di crescita maggiore della componente negativa della produzione rispetto a quella positiva; la gestione finanziaria manifesta un decremento degli oneri rispetto all'esercizio precedente; la gestione extra-caratteristica mostra un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente per le ragioni sopra esposte; la voce relativa alle imposte, principalmente composta dall'IRAP è in linea con il trend dei costi.

Nei paragrafi successivi si analizzano singolarmente e più dettagliatamente le voci determinanti il risultato dell'esercizio 2018.

5.2.2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Complessivamente la voce cresce di 4,7 mln (+2,5%) rispetto all'esercizio precedente, tuttavia le singole voci rappresentano dinamiche molto differenti.

Nel paragrafo 5.1 sono stati elencati gli atti di programmazione regionale che hanno assegnato all'azienda le principali risorse finanziarie che trovano allocazione tra i ricavi delle diverse voci di dettaglio della gestione caratteristica.

La voce A.1) accoglie i contributi in conto esercizio che evidenziano un rilevante incremento rispetto all'esercizio precedente pari a +2,2 mln di euro circa (4,7%) composto per lo più dai ricavi per funzioni a mandato assegnati dalla regione Umbria. Le voci di dettaglio alle lettere b), c) e d) non incidono sul risultato di esercizio poiché trovano corrispondente allocazione tra i costi per le 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.

Coerentemente con l'obiettivo di pareggio del bilancio inoltre, conformemente a quanto previsto dalle direttive regionali, sono stati portati a riserva 2,450 mln di euro (voce A2 del CE). 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 per i quali il relativo costo ha competenza economica nell'esercizio in chiusura.

La voce A.4) rappresenta i ricavi maturati a fronte di prestazioni di ricovero, di attività ambulatoriale ed altri servizi di carattere sanitario, complessivamente la voce evidenzia un incremento di circa 0,5 mln euro (+0,4%) e deriva dagli accordi tra le aziende.

Nella voce A.4) a) sono iscritti i proventi addebitati alle aziende sanitarie di competenza e riconosciuti dalla Regione Umbria per effetto degli atti sopra citati (c.d. entro Global budget). Inoltre, per quanto concerne gli altri ricavi, le singole voci sono state riscontrate reciprocamente dalle aziende sanitarie con i volumi di attività ed i relativi costi 2018; a seguito

di tale ricognizione sono stati validati i valori analiticamente dettagliati nella tabella che segue.

Descrizione / Aziende	ASL Umbria 1	ASL Umbria 2	Totale ASL
Ricoveri	3.696.207,00	70.103.447,19	73.799.654,19
Specialistica	674.462,70	23.149.258,04	23.823.720,74
Farmaci in Global Budget	713.923,25	8.202.604,58	8.916.527,83
Farmaci in GB over-tetto	-65.218,51	- 62.161,81	-127.380,32
Totale prestazioni in GB	5.019.374,44	101.393.148,00	106.412.522,44
Elevata complessità	0,00	47.520,25	47.520,25
Tariffa regressiva	0,00		0,00
<i>Totale ricovero extra GB</i>	<i>0,00</i>	<i>47.520,25</i>	<i>47.520,25</i>
Laboratorio		1.700.000,00	1.700.000,00
Prestazioni per ricoverati		231.017,94	231.017,94
<i>Totale specialistica extra GB</i>	<i>0,00</i>	<i>1.931.017,94</i>	<i>1.931.017,94</i>
File F extra GB			-
File F extra GB over-tetto			-
<i>Totale File F extra GB</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Totale prestazioni extra GB	0,00	1.978.538,19	1.978.538,19
Trattamenti dialitici	0,00	311.304,89	311.304,89
Stranieri	0,00	245.212,00	245.212,00
Totale prestazioni a fatturazione diretta	0,00	556.516,89	556.516,89
Totale prestazioni	5.019.374,44	103.928.203,08	108.947.577,52

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.

La voce A.4) c) accoglie i ricavi per attività a favore di cittadini residenti in altre regioni il cui ammontare è predeterminato in conformità agli indirizzi regionali.

La voce A.5) dove trovano contabilizzazione i recuperi di costi sostenuti nell'esercizio mostra un lieve decremento rispetto all'esercizio precedente.

I ricavi per ticket – voce A.6) – sono stabili coerentemente con quanto specificato in ordine all'attività.

Nella voce A.7), in conformità a quanto disposto dalla normativa sopra richiamata, gli ammortamenti dei beni acquisiti con contributi in conto investimenti e in conto esercizio, sono soggetti alla c.d. “sterilizzazione” per mezzo dei finanziamenti assegnati all’azienda annualmente ridotti, con contropartita i costi capitalizzati, in corrispondenza alla durata dei ce-spiti finanziati e nella misura dei relativi ammortamenti.

La voce A.9) che accoglie i ricavi di carattere commerciale (distributori automatici, fit-ti attivi ed altre entrate commerciali) che rispetto all’esercizio precedente registrano una si-gnificativa riduzione (-23%).

5.2.2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto concerne i costi della produzione, il conto economico mostra un significa-tivo incremento di poco superiore a 7 mln di euro (pari a +3,8%) rispetto al 2017. Di seguito vengono illustrate le dinamiche delle voci analitiche di costo.

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 mln circa (+4%).

L’incremento è dovuto tutto all’acquisto di beni sanitari, mentre i costi per beni non sanitari presenta una lieve riduzione.

Tra i beni sanitari è compresa anche la spesa farmaceutica che la Legge di stabilità 2017 (n. 232/2016), art. 1 c. 398 ha modificato in modo rilevante definendo la spesa per ac-quisti diretti sia in termini quantitativi che qualitativi: alla spesa farmaceutica, determinata sulla base dei consumi effettivi (totale acquisti, più rimanenze iniziali, meno rimanenze finali), è decurtata la spesa per farmaci innovativi oncologici e la spesa per farmaci oggetto di rim-borsi AIFA non ancora pervenuti (note di credito da ricevere). L’obiettivo fissato dalla regio-ne per l’azienda per l’esercizio in chiusura con la DGRU 1138/2018 è pari a 11.445.123 e non risulta rispettato come rappresentato nella tabella che segue:

Conto	Descrizione			Anno 2018	Anno 2017
2400100720	Farmaci			13.676.125,48	13.277.477,33
Rimanenze	Iniziali		+	1.557.631,23	1.374.342,58
Rimanenze	Finali		-	1.923.836,39	1.523.285,05
	Consumato (da Co.Ge.)		=	13.309.920,32	13.128.534,86
2400100740	Distribuzione diretta	Classe A	+	1.857.521,24	1.913.626,14
	Farmaci innovativi	effettivi	-	2.387.718,64	1.855.720,00
	Note di credito da ricevere		-	541,22	81.964,12
	<i>Spesa per acquisti diretti</i>		=	12.779.181,70	13.104.476,88
	Obiettivo annuale Anno 2018 DGRU 1138/2018 Anno 2017 DGRU 857/2017			11.445.123,00	13.137.952,00
	Eccedenza			1.334.058,70	- 33.475,12

Dalla tabella si evince che la spesa per acquisti diretti è diminuita da 13,1 mln di euro del 2017 a 12,8 mln dell'esercizio in chiusura. Rispetto al mancato raggiungimento dell'obiettivo fissato dalla Regione, peraltro non sanzionato in presenza di raggiungimento del pareggio di bilancio, si precisa che il valore-obiettivo di 11.445.123 euro è stato comunicato all'azienda soltanto con la delibera di Giunta di ottobre 2018 con una consistente diminuzione di quello anticipato con le precedenti direttive.

5.2.2.2.2 ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI (VOCE B2)

La voce B.2) presenta un incremento pari a circa 1 mln euro (+17%) dovuto principalmente alle voci di dettaglio m) e o) relative rispettivamente alla compartecipazione del personale che esercita attività libero professionale e alle consulenze, alle collaborazioni e alle borse di studio sanitarie che, però, sono in parte acquisite con finanziamenti provenienti da terzi pari a circa 323 mila euro, e in cui trovano allocazione anche la spesa per la integrazione prevista per il personale universitario, per il personale sanitario in lavoro interinale, per il personale in comando proveniente da altri enti e per il personale religioso in convenzione.

Per un opportuno dettaglio della voce si rappresenta la seguente tabella.

Descrizione attività	Voce CE di dettaglio		Costi 2018	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Prestazioni area dirigenza (art. 55 CCNL 2000)	BA1390		792.021,14	0,00	792.021,14
Prestazioni area comparto (compensi e oneri)	BA1400		197.481,56	0,00	197.481,56
<i>Totale</i>			<i>989.502,70</i>	<i>0,00</i>	<i>989.502,70</i>
Descrizione attività	Voce CE di dettaglio	Iniziali Cognome e Nome	Costi 2018	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Sale operatorie	BA1410	P.D.	30.214,92	30.214,92	-
Sperimentazioni cliniche: study coordinator	BA1410	C.G.	15.618,87	15.618,87	-
Progetto Universitario	BA1410	F.L.	5.919,89	5.919,89	-
Attività di RMN	BA1410	DR.A.	14.009,35	-	14.009,35
Totale voce	BA1410		65.763,03	51.753,68	14.009,35
Descrizione attività	Voce CE di dettaglio	Iniziali Cognome e Nome	Costi 2018	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Anestesia	BA1440	A.A.	6.090,00	0,00	6.090,00
Nurochirurgia	BA1440	C.S.	6.000,00	0,00	6.000,00
Sperimentazioni cliniche	BA1440	C.G.	5.374,98	5.374,98	0,00
Anestesia	BA1440	C.A.	6.300,00	0,00	6.300,00
Sperimentazioni cliniche	BA1440	G.A.	9.500,00	9.500,00	0,00
Sperimentazioni cliniche	BA1440	M.C.	2.083,00	2.083,00	0,00
Sperimentazioni cliniche	BA1440	O.E.	1.041,50	1.041,50	0,00
Attività odontoiatrica	BA1440	P.F.	18.935,39	0,00	18.935,39
Sperimentazioni cliniche	BA1440	S.C.	2.083,00	2.083,00	0,00
Radioterapia	BA1440	T.S.	24.060,00	24.060,00	0,00
Sperimentazioni cliniche	BA1440		27.750,00	27.750,00	0,00
<i>Totale collaborazioni professionali sanitarie</i>			<i>109.217,87</i>	<i>71.892,48</i>	<i>37.325,39</i>
Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	BA1440		25.406,94	0,00	25.406,94
Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	BA1440		219.086,67	199.539,12	19.547,55
<i>Totale altre prestazioni sanitarie</i>			<i>244.493,61</i>	<i>199.539,12</i>	<i>44.954,49</i>
Totale voce	BA1440		353.711,48	271.431,60	82.279,88
			Costi 2018	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Indennità a personale universitario (c.d. "De Maria") - area sanitaria	BA1420		1.254.200,27	0,00	1.254.200,27
Lavoro interinale - area sanitaria	BA1430		352.397,23	0,00	352.397,23
Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	BA1450		77.652,10	0,00	77.652,10
<i>Totale</i>			<i>1.684.249,60</i>	<i>0,00</i>	<i>1.684.249,60</i>
Totale voce B) 2) o) del Conto economico			3.093.226,81	323.185,28	2.770.041,53

5.2.2.2.3 ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI (VOCE B3)

La voce in esame evidenzia un decremento di 363 mila euro (-1,4%); 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 di dettaglio che rappresenta con maggiore analiticità le componenti del bilancio.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	differenza	%
Totale	26.491.600,18	26.854.613,64	-363.013,46	-1,35%
<i>B.2.B.1) Servizi non sanitari</i>	<i>25.868.498,55</i>	<i>26.172.797,16</i>	<i>-304.298,61</i>	<i>-1,16%</i>
B.2.B.1.1) Lavanderia	4.763.596,09	4.818.530,69	-54.934,60	-1,14%
B.2.B.1.2) Pulizia	4.418.334,01	4.332.240,97	86.093,04	1,99%
B.2.B.1.3) Mensa	3.507.516,22	3.753.701,20	-246.184,98	-6,56%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	190.528,01	189.143,80	1.384,21	0,73%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	131.704,07	108.125,52	23.578,55	21,81%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.346.974,08	1.130.800,00	216.174,08	19,12%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	96.547,63	131.450,28	-34.902,65	-26,55%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.527.876,70	1.472.912,02	54.964,68	3,73%
B.2.B.1.10) Altre utenze	1.808.252,81	1.905.204,20	-96.951,39	-5,09%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.426.552,92	1.638.726,50	-212.173,58	-12,95%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.364.262,98	1.600.139,68	-235.876,70	-14,74%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	62.289,94	38.586,82	23.703,12	61,43%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.650.616,01	6.691.961,98	-41.345,97	-0,62%
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	255.208,88	198.168,73	57.040,15	28,78%
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.395.407,13	6.493.793,25	-98.386,12	-1,52%
<i>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	<i>469.962,10</i>	<i>430.167,72</i>	<i>39.794,38</i>	<i>9,25%</i>
B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0,00	0,00%
B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	409.069,40	321.422,59	87.646,81	27,27%
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	183.862,03	88.076,66	95.785,37	108,75%
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.799,73	45.799,73	0,00	0,00%
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	179.407,64	187.546,20	-8.138,56	-4,34%
B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	60.892,70	108.745,13	-47.852,43	-44,00%
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	60.892,70	99.557,16	-38.664,46	-38,84%
<i>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</i>	<i>153.139,53</i>	<i>251.648,76</i>	<i>-98.509,23</i>	<i>-39,15%</i>
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	7.843,00	6.020,00	1.823,00	30,28%
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	145.296,53	245.628,76	-100.332,23	-40,85%

Un approfondimento merita la voce relativa ai premi assicurativi che mostra una significativa contrazione rispetto al 2017 (voce B.2.B.1.11). La voce accoglie sia i premi assicurativi che le spese legali, gli indennizzi ed i risarcimenti collegati al sistema di autoassicurazione; sono quest'ultime voci di costo che registrano una riduzione rispetto all'esercizio 2017 in quanto i premi assicurativi sono fissi.

A tal proposito si rappresenta che dal 27/10/2013 è stato adottato da parte di tutte le Aziende della Regione Umbria un sistema di gestione dei sinistri in regime di parziale auto-ritenzione del rischio, intervenendo una copertura assicurativa soltanto per i sinistri di valore superiore ad Euro 800.000,00 la cui sperimentazione fissata in 48 mesi è stata prorogata sino al 2020 (nota PEC n. 0013063/2016).

Con la DGR 1175/2012 la Regione Umbria, nel fare proprio lo studio di fattibilità elaborato dall'Azienda Ospedaliera di Perugia, in ottemperanza all'incarico alla stessa affidato giusta precedente DGR n. 1585/2011, ha individuato l' Azienda Ospedaliera di Perugia quale soggetto attuatore responsabile della realizzazione della sperimentazione della gestione assicurativa dei rischi della responsabilità civile sanitaria delle Aziende sanitarie ed ospedaliere della Regione in regime di auto-ritenzione dei rischi. Tale sperimentazione prevede un sistema tripartito di gestione dei rischi sanitari per cui i sinistri rientranti nella fascia fino ad € 70.000,00 sono gestiti a livello aziendale con oneri a carico dei relativi bilanci, i sinistri rientranti nella fascia da € 70.001,00 ad € 800.000,00 sono gestiti a livello sovraziendale dalla stessa Azienda Capofila , con oneri a carico del fondo di auto-ritenzione, appositamente costituito giusta L.R. n.8/2013 mentre, infine, per i sinistri di valore da 801.000,00 in su (cosiddetti sinistri catastrofali) è stato previsto il ricorso alla copertura assicurativa, attraverso la stipula di idoneo contratto assicurativo; che a seguito dell'avvenuta aggiudicazione del rischio catastrofale alla compagnia Amtrust Europe Limited ed dell'aggiudicazione dell'affidamento del servizio di gestione e liquidazione sinistri (Loss Adjuster) delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione Umbria, inizia per il Servizio Sanitario Regionale una nuova fase di gestione dei rischi assicurativi, sulla scorta di quanto indicato nello Studio di fattibilità elaborato dall'Azienda Ospedaliera di Perugia e fatto proprio dalla Regione con DGR n. 1775/2012.

Con Deliberazione del D.G. n. 1033 del 06.12.2016 questa Azienda ha recepito e fatta propria la Delibera del Direttore Generale n. 1813 del 12.10.2016 dell'Azienda Ospedaliera di Perugia recante per oggetto "Gara mediante procedura ristretta, in forma centralizzata, per l'affidamento del servizio assicurativo responsabilità civile verso terzi e verso prestatori di lavoro (RCT/O) ricadenti nella fascia a gestione assicurativa oltre euro 800.001,00 (valore stimato del sinistro) delle Aziende Sanitarie e delle Aziende Ospedaliere della Regione Umbria" per la parte relativa ai servizi di interesse di questa Azienda Ospedaliera " S. Maria" di Terni , per la durata di mesi 48 per il periodo 27.10.2016 – 27.10.2020, per un premio complessivo annuo finito lordo oneri fiscali inclusi pari ad € 4.890.000 di cui € 1.222.500 di spettanza di questa Azienda ed una franchigia, poi rideterminata pari ad 700.000,00 euro;

Con Deliberazione n 68 del 29.01.2014 questa Azienda, a seguito della gara mediante procedura aperta, per l'affidamento del servizio di gestione e liquidazioni sinistri (Loss Adjuster) delle Aziende Sanitarie e Ospedaliere della Regione Umbria, aggiudicata a favore della Ditta ASSIGESCO dall'Azienda Ospedaliera di Perugia (Azienda capofila), ha approvato lo schema di contratto per l'affidamento del Servizio di Gestione e Liquidazione Sinistri (loss adjuster) dell'Azienda Ospedaliera di Terni , ricadenti nella I fascia (fino ad euro 70.000,00) ;

Con deliberazione n.226 del 16.03.2017 detto contratto stipulato con la società Assigesco di Roma per la durata di anni tre dal 1.1.2014 al 31.12.2016 è stato da questa Azienda, sulla base di quanto disposto dall'Azienda Ospedaliera di Perugia con atto deliberativo n. 57 del 13.01.2017, prorogato alle stesse condizioni economiche e tecnico-operative, sino al

31.05.2017 essendo stata attivata dalla Azienda capo fila una procedura di gara Regionale del nuovo Servizio di gestione e liquidazione sinistri (loss Adjuster) per le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione Umbria.

Con Deliberazione n. 156 del 27.02.2014 questa Azienda, ha costituito il Comitato Gestione Sinistri aziendale che opera secondo le linee guida già contenute nello studio di fattibilità e meglio definite dall'Azienda Ospedaliera di Perugia con apposito atto deliberativo.

Per quanto concerne la voce B) 3) b) relativa alle consulenze non sanitarie si evidenzia una lieve crescita all'esercizio precedente; essa accoglie anche le consulenze per i patrocinatori legali, le consulenze tecniche specialistiche, il personale religioso e l'integrazione del personale universitario come rappresentato nella tabella che segue.

Descrizione attività	Voce CE di dettaglio		Costi 2018	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Patrocinatori legali	BA1790		183.862,03	0,00	183.862,03
Descrizione attività	Voce CE di dettaglio		Costi 2017	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Collaborazione con funzioni specialistiche	BA1830		84.117,07	0,00	84.117,07
Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	BA1830		95.290,57	0,00	95.290,57
Totale voce	BA1830		179.407,64	0,00	179.407,64
			Costi 2017	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Indennità a personale universitario (c.d. "De Maria") - area non sanitaria	BA1810		45.799,73	0,00	45.799,73
Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	BA1840		60.892,70	0,00	60.892,70
<i>Totale</i>			<i>106.692,43</i>	<i>0,00</i>	<i>106.692,43</i>
<u>Totale voce B) 3) b) del Conto economico</u>			<u>469.962,10</u>	<u>0,00</u>	<u>469.962,10</u>

Si precisa che la voce di costo relativa ai patrocinatori legali non accoglie le spese legali per incarichi legali relativi a sinistri in regime di parziale auto-ritenzione del rischio ricompresa nella voce dei premi assicurativi.

5.2.2.2.4 Manutenzioni (voce B4)

Tale voce di costo presenta un incremento di 325 mila euro (+4,6%) rispetto all'esercizio 2017 dovuto principalmente alla manutenzione delle attrezzature sanitarie e degli altri beni, mentre sono in riduzione le manutenzioni dei fabbricati.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	differenza	%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.393.939,34	7.069.349,82	324.589,52	4,59%
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	554.781,69	770.111,04	-215.329,35	-27,96%
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.780.836,07	1.774.778,79	6.057,28	0,34%
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.547.684,32	3.391.773,78	155.910,54	4,60%
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	10.776,87	42.154,79	-31.377,92	-74,44%
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	6.593,40	7.857,34	-1.263,94	-16,09%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.493.266,99	1.082.674,08	410.592,91	37,92%

5.2.2.2.5 GODIMENTO DI BENI DI TERZI (VOCE B5)

La voce ammonta a 3 mln di euro circa, in aumento rispetto al 2017 di circa 1,3 mln euro (+77%) per effetto dell'aumento di noleggi e leasing di attrezzature sanitarie necessarie all'erogazione dei livelli di assistenza.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	differenza	%
B.4) Godimento di beni di terzi	2.978.903,84	1.678.821,98	1.300.081,86	77,44%
B.4.A) Fitti passivi	31.972,69	59.696,10	-27.723,41	-46,44%
B.4.B) Canoni di noleggio	678.944,72	369.743,53	309.201,19	83,63%
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	678.944,72	369.743,53	309.201,19	83,63%
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	0,00	0,00%
B.4.C) Canoni di leasing	2.267.986,43	1.249.382,35	1.018.604,08	81,53%
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	2.176.387,49	1.163.394,97	1.012.992,52	87,07%
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	91.598,94	85.987,38	5.611,56	6,53%

5.2.2.2.6 Personale Dipendente (voce B6)

Per quanto concerne la spesa del personale dipendente – al netto dell'IRAP – il costo 2018 è in crescita rispetto all'esercizio precedente di circa 1,4 mln di euro (+1,7%) tuttavia, considerando che l'anno 2018 ha avuto applicazione il rinnovo del contratto collettivo del comparto il cui costo annuale è pari a circa 1,1 mln di euro, il costo delle nuove assunzioni al netto dei rapporti cessati è pari a 300 mila euro circa.

La consistenza dell'organico nel corso dell'ultimo triennio, considerando sia il personale a tempo determinato che indeterminato, presenta i seguenti valori:

- anno 2016 n. 1650 unità di cui 142 a tempo determinato;
- anno 2017 n. 1654 unità di cui 188 a tempo determinato;

- anno 2018 n. 1636 unità di cui 132 a tempo determinato.

Se al costo a lordo di oneri si considera anche l'IRAP, il costo lordo complessivo presenta i seguenti valori:

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	differenza	%
Totale Costo del personale	86.144.258,86	84.658.004,80	1.486.254,06	1,76%
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.622.636,97	5.377.818,16	244.818,81	4,55%
Costo del personale complessivo	91.766.895,83	90.035.822,96	1.731.072,87	1,92%

Considerando le dinamiche di assunzione/cessazione degli anni a confronto e gli occupati al 31 dicembre rappresentati nelle tabelle della Nota integrativa, si determina il seguente costo pro-capite:

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	differenza	%
Occupati al 31.12	1.636	1.654	-18	-1,09%
<i>Costo del lavoro lordo pro-capite</i>	<i>56.092,23</i>	<i>54.435,20</i>	<i>1.657,03</i>	<i>3,04%</i>

Tra gli atti di riferimento della programmazione regionale per tale tipologia di spesa va ricordata la D.G.R.U. n. 600/2017, "Attuazione articolo 47/bis della l.r.9.4.2015 n° 11. Rispetto limiti di spesa per il personale ai sensi dell'art. 9, c. 28 DL 78/2010. Determinazioni", a seguito della quale ogni attivazione di contratto a tempo determinato è stata accuratamente motivata in relazione al mantenimento dei livelli essenziali di assistenza. Pertanto, pur non rispettando il limite di cui all'art. 9 comma 28 L.122/2010, l'azienda si avvale di contratti a tempo determinato nella misura ritenuta necessaria ad assicurare le attività di emergenza ed urgenza o il mantenimento dei livelli essenziali di assistenza pur nella consapevolezza del disallineamento dei limiti di spesa del personale ai sensi dell'art. 1, comma 565 lett. a) della legge n. 296/2006 e smi., per lo più dovuto all'attuazione del Protocollo generale di intesa con l'Università del 2011 e all'attivazione di nuovi reparti/servizi dal 2004 ad oggi.

Per quanto riguarda invece l'altro 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. n. 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.

Successivamente con DGRU n. 1366 del 23 novembre 2015 la Regione Umbria ha stabilito un percorso di certificazione e monitoraggio dell'andamento della spesa del personale del SSR impegnando i Direttori Generali delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione al rispetto delle modalità e della tempistica nella trasmissione della rilevazione periodica e predisposizione e aggiornamento del proprio programma di spesa del personale a seguito

degli esiti relativi al monitoraggio e alle eventuali determinazioni della Giunta Regionale in merito. Di seguito si riproduce la tabella dei costi del personale sostenuti nell'esercizio in chiusura ai sensi della DGRU n. 1366/2015, precisando che:

- la tabella comprende anche altre voci di costo riclassificate tra i servizi sanitari e non sanitari, voci B)2) e B)3);
- che la stessa è frutto della riclassificazione analitica delle voci di costo specificate nella delibera regionale e non è direttamente confrontabile con il Conto economico.

VOCI DI SPESA	Importi 2018	Importi 2017
Retribuzioni, fisse e accessorie, al netto degli oneri a carico dell'azienda, corrisposte al personale a tempo indeterminato	62.074.077	60.048.609
Retribuzioni, fisse e accessorie, al netto degli oneri a carico dell'azienda, corrisposte al personale a tempo determinato	6.123.131	6.609.379
Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori personale a tempo indeterminato	17.373.930	16.860.741
Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori personale a tempo determinato	1.908.546	2.074.230
IRAP personale a tempo indeterminato	5.009.612	4.754.044
IRAP personale a tempo determinato	528.497	570.479
Compensi corrisposti in virtù di rapporti di lavoro flessibili al netto oneri riflessi a carico dell'azienda	514.988	203.207
Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori personale a rapporto di lavoro flessibile	-	-
IRAP rapporti flessibili	18.479	17.553
Spese per acquisto da parte dell'azienda di prestazioni libero-professionali (ex articolo 55 comma 2 CCNL 8.6.2000)	953.052	563.827
Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori conseguenti all'acquisto di prestazioni ex art. 55 co. 2 CCNL 8.6.2000	40.829	19.480
IRAP su acquisto prestazioni ex art. 55 co. 2 CCNL 8.6.2000	84.108	47.628
Spese per assegni familiari, buoni pasto	274.176	259.227
Spese per prestazioni rese da personale di altri enti mediante convenzione tra gli enti	106.300	195.621
TOTALE	95.009.724	92.224.025
IMPORTI DA PORTARE IN DETRAZIONE DAL TOTALE		
Spese per personale appartenente alle categorie protette (spesa effettivamente sostenuta nell'anno di riferimento)	2.614.404	2.522.278
Spese sostenute per il proprio personale comandato presso altre amministrazioni e per il quale è previsto il rimborso	38.017	68.642
Spese per personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati che non comportano alcun aggravio per il bilancio dell'ente	192.997	227.885
Spese per il personale direttamente connessi all'attività elettorale	-	-
Spese per la formazione e per le missioni (costo operatori formati, indennità, rimborsi, etc.)	904.831	907.638
Costi rinnovi contrattuali intervenuti successivamente al 2004	15.886.384	13.918.081
TOTALE DETRAZIONI	19.636.634	17.644.524
TOTALE GENERALE AI FINI DEL VINCOLO DI SPESA	75.373.090	74.579.501
Spesa sostenuta per compensi al personale universitario convenzionato ai sensi del D. Lgs 517/1992 (ex indennità De Maria)	1.300.000	1.300.000

In applicazione dell'art. 71, comma 1, della legge n. 133/2008 (risparmio per la malattia) si rappresentano le economie pari a 16.493,13 euro.

5.2.2.2.7 Accantonamenti (voce B11)

La voce presenta un rilevante incremento pari a poco più di 1 mln euro (+29%) rispetto all'esercizio precedente, ma le voci sotto evidenziano quanto segue:

- a) gli accantonamenti per rischi per cause civili ed oneri processuali ammontano a 693 mila euro;
- b) gli accantonamenti per rischi al fondo per auto-assicurazione sono pari a 570 mila euro;
- c) gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati sono pari a 1,3 mln di euro circa, di poco inferiori all'esercizio precedente, a tale proposito si ricorda la corrispondenza di questa voce con le voci di ricavo A.1 lettere b, c, d del Valore della produzione;
- d) gli altri accantonamenti pari a 2 mln di euro circa crescono rispetto all'esercizio precedente di circa 400 mila (+24%) per effetto delle seguenti componenti:
 - 1. gli accantonamenti relativi al fondo perequazione, liste di attesa e aziendale per attività libero professionale pari a 418 mila euro circa (+23%);
 - 2. gli accantonamenti per contributi dall'ente regionale fuori fondo esclusi dal bilancio consolidato della GSA pari a 227 mila euro;
 - 3. gli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente che da 900 mila crescono a 1,4 mln di euro relativo al contratto della dirigenza.

Con riferimento a quest'ultima voce, nella tabella che segue si dà evidenza della metodologia di calcolo utilizzata per l'anno in chiusura che tiene conto di tutti gli oneri a carico dell'azienda, IRAP compresa. Le indicazioni operative regionali dispongono l'accantonamento dello 3,48% delle voci CE relative all'esercizio 2015:

Voce CE	Descrizione	Anno 2015	%	Acc.to 2018
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	36.025.551,01	3,48%	1.253.689,18
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.812.114,68		
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	96.179,29		
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-		

BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	362.393,09		
		2.270.687,06	3,48%	79.019,91
			<u>Totale</u>	<u>1.332.709,08</u>

Per includere il costo dell'IRAP occorre determinare l'imponibile fiscale:

Imponibile fiscale (al netto di oneri) 1.076.501,68

IRAP (8,5%) 91.502,64

L'accantonamento minimo totale è pari a 1.424.211,73 euro (1.332.709,08 + 91.502,64). L'accantonamento effettivo, riscontrabile dalle voci del Ce di dettaglio, è pari a 1.448.660,33 euro, 24.448,60 euro superiore a quanto previsto come accantonamento minimo dagli indirizzi regionali.

Voce CE	Descrizione	Anno 2018
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.360.929,85
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	87.730,48
Totale accantonamenti		1.448.660,33

5.2.2.3 GESTIONE FINANZIARIA

Il flusso di cassa dell'esercizio presenta un incremento della liquidità complessiva poco significativo (+338 mila euro), perlopiù riconducibile alla gestione corrente che presenta una crescita dei debiti maggiore rispetto ai crediti.

Le disponibilità liquide sono costituite dalle giacenze presso la Banca d'Italia, presso le Poste italiane e le casse attive e la cassa economale.

Il raccordo di cassa presso il tesoriere con il saldo della contabilità speciale (conto n. 306372) espone la seguente situazione:

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza	%
Saldo al 1 gennaio	38.822.641,36	36.059.026,06	2.763.615,30	8%
Incassi	193.279.429,77	193.961.103,13	-681.673,36	0%
Pagamenti	192.946.008,82	191.197.487,83	1.748.520,99	1%

Saldo al 31 dicembre	39.156.062,31	38.822.641,36	333.420,95	1%
-----------------------------	----------------------	----------------------	-------------------	-----------

Gli ordinativi di incasso sono 783 e quelli di pagamento sono 8.271.

Le casse presentano i seguenti saldi:

Descrizione	Anno 2018
Saldo al 1 gennaio	28.722,77
Incassi	1.192.451,59
Pagamenti	1.185.375,63
Saldo al 31 dicembre	35.798,73

Il conto corrente postale presenta i seguenti saldi:

Descrizione	Anno 2018
Saldo al 1 gennaio	3.180,57
Incassi	19.348,48
Pagamenti	21.091,41
Saldo al 31 dicembre	1.437,64

La gestione relativa agli investimenti è sostanzialmente in equilibrio, gli investimenti sono tutti finanziati con fonti di finanziamento dedicate senza costituzione di nuovi debiti. L'indice di sterilizzazione degli ammortamenti è di poco inferiore al 90% ed è stabile rispetto all'esercizio precedente.

Nella sezione C) 2) del Conto economico sono rappresentati gli interessi passivi per mutui e per ritardato pagamento (ex D.lgs. 231/2002) che complessivamente ammontano a 18.969.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza	%
C.3) Interessi passivi	18.968,64	99.436,20	-80.467,56	-80,92%
C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	0,00	0,00%
C.3.B) Interessi passivi su mutui	17.954,32	23.979,14	-6.024,82	-25,13%
C.3.C) Altri interessi passivi	1.014,32	75.457,06	-74.442,74	-98,66%
- di cui per interessi moratori	1.014,32	75.456,52	-74.442,20	-98,66%
- di cui per altri interessi	-	0,54	-0,54	-100,00%

Gli interessi moratori contabilizzati nell'esercizio in chiusura sono notevolmente inferiori rispetto all'esercizio precedente (-99%).

Per quanto concerne i tempi di estinzione dei debiti commerciali, ai sensi dell'art. 41 del decreto legge n. 66/2014, si allega alla presente una relazione attestante i tempi medi di pagamento con il dettaglio delle modalità di calcolo dell'indicatore per l'esercizio 2018 secondo le disposizioni del D.M. 22/09/2014 ed i pagamenti effettuati oltre i termini previsti dalla normativa. Benché dalla relazione si evidenzia una quota di pagamenti effettuati in ri-

tardo, non si è proceduto all'accantonamento di ulteriori interessi ritenendo sufficiente il fondo preesistente per far fronte ed eventuali ulteriori addebiti che, anche se possibili, non si ritiene opportuno considerare probabili.

5.2.2.4 GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria presenta un saldo positivo, dal confronto con l'esercizio precedente si evidenzia un notevole incremento della componente positiva (+324%), mentre quella negativa non presenta variazioni significative.

In merito ai proventi si segnala, per la rilevanza dell'importo, la voce relativa alle sopravvenienze attive pari a 1,8 mln di euro assegnate dalla DGRU 1138/2018 e alle insussistenze passive, cioè i minori debiti la cui contropartita di costo ha trovato allocazione negli esercizi precedenti e più specificatamente relativamente ai beni sanitari, in particolare farmaci AIFA, oggetto di rimborso da parte delle società farmaceutiche il cui ammontare è pari a 1,3 mln di euro circa.

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

Si allega il modello ministeriale "LA" relativo all'esercizio 2018 confrontato con l'esercizio precedente 2017.

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

Con delibera di Giunta regionale del 25 marzo 2019 n. 350, è stato nominato Commissario straordinario il Dr. Maurizio Dal Maso dal 1 aprile fino al 30 giugno 2019.

Inoltre con delibera del Commissario straordinario del 22 maggio, n. 198, è stato nominato il Collegio sindacale, scaduto il giorno 8 febbraio 2019.

5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE

In considerazione di quanto sopra rappresentato il bilancio di esercizio 2018 presenta un utile di 14.776 euro, che si intende portare a nuovo.

Terni, 27 maggio 2019

IL DIRIGENTE

Dott. Riccardo Brugnotta



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dr. Maurizio Dal Maso





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

S.C. Economica finanziaria

BILANCIO DI ESERCIZIO **2018**

Relazione SIOPE

Ente Codice 000127845000000
Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)
Categoria Strutture sanitarie
Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo ANNUALE 2018
Prospetto INCASSI
Importi in EURO

000127845000000 - AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)	Importo nel periodo
--	----------------------------

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	12.711.821,71
---	----------------------

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.871.481,73
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	5.731.710,90
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	47.079,35
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	34.835,91
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.423.657,28
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	603.040,79
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	15,75

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	179.355.142,06
--	-----------------------

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	174.490.981,01
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	4.474.610,68
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	181.007,23
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	92.771,44
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	78.652,12
2204	Donazioni da famiglie	4.590,00
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	32.160,00
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	369,58

ALTRE ENTRATE CORRENTI	1.190.643,08
-------------------------------	---------------------

3101	Rimborsi assicurativi	103.393,51
3102	Rimborsi spese per personale comandato	32.266,69
3105	Riscossioni IVA	94.057,98
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	893.592,95
3201	Fitti attivi	67.331,85
3202	Interessi attivi	0,10

OPERAZIONI FINANZIARIE	21.822,92
-------------------------------	------------------

6300	Depositi per spese contrattuali	1.322,92
6500	Altre operazioni finanziarie	20.500,00

INCASSI DA REGOLARIZZARE	0,00
---------------------------------	-------------

9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00
------	--	------

TOTALE INCASSI	193.279.429,77
-----------------------	-----------------------

Ente Codice 000127845000000
Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)
Categoria Strutture sanitarie
Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo ANNUALE 2018
Prospetto PAGAMENTI
Importi in EURO

000127845000000 - AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)	Importo nel periodo
--	----------------------------

PERSONALE	90.781.715,37
------------------	----------------------

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	39.933.855,41
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	1.721.531,82
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	4.151.281,34
1106	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	186.741,06
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.348.799,57
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	6.368.912,88
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	15.081.773,44
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	588.947,05
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	1.504.434,87
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	17.484.779,27
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	13.819,79
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	1.874.476,76
1503	Rimborsi spese per personale comandato	159.344,23
1599	Altri oneri per il personale	363.017,88

ACQUISTO DI BENI	44.686.762,51
-------------------------	----------------------

2101	Prodotti farmaceutici	18.176.915,79
2102	Emoderivati	56.567,50
2103	Prodotti dietetici	105.654,51
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	224,60
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	448.519,25
2112	Dispositivi medici	25.007.372,59
2113	Prodotti chimici	40.957,36
2198	Altri acquisti di beni sanitari	288.967,24
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	29.667,80
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	8.111,60
2204	Supporti informatici e cancelleria	96.479,15
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	36.695,92
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	14.914,01
2298	Altri beni non sanitari	375.715,19

ACQUISTI DI SERVIZI	38.296.666,31
----------------------------	----------------------

3105	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da altre Amministrazioni pubbliche	10.429.250,07
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	1,17
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	17.208,32
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	355.891,02
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	388.426,18
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	43.092,36
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	91.518,38
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	7.573.986,27
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	112.437,19
3206	Mensa per degenti	3.087.398,64
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	91.376,77
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.109.849,16
3210	Utenze e canoni per altri servizi	1.301.900,45
3211	Assicurazioni	1.245.041,15
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	159.262,81
3213	Corsi di formazione externalizzata	103.160,66
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	447.368,96

000127845000000 - AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)		Importo nel periodo
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.081.349,31
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	5.729,93
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.029.442,05
3219	Spese legali	75.545,93
3220	Smaltimento rifiuti	1.110.832,15
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.670.252,99
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	11.633,09
3299	Altre spese per servizi non sanitari	5.754.711,30
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		1.315.313,10
4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	171.662,55
4117	Contributi e trasferimenti a Universita'	946.170,83
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	197.479,72
ALTRE SPESE CORRENTI		12.908.643,28
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	130.643,94
5201	Noleggi	383.184,39
5202	Locazioni	23.289,20
5203	Leasing operativo	1.696.788,94
5204	Leasing finanziario	9.669,57
5305	Interessi su mutui	17.954,32
5308	Altri oneri finanziari	13.109,98
5401	IRAP	5.965.950,00
5402	IRES	73.373,00
5404	IVA	1.151.799,87
5499	Altri tributi	317.847,43
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economali	12.180,44
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	393.628,08
5504	Commissioni e Comitati	23.358,39
5505	Borse di studio	197.141,09
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	263.241,09
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	63.640,34
5509	Altre ritenute per conto di terzi su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	495,00
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	390.500,00
5598	Altri oneri della gestione corrente	1.780.848,21
INVESTIMENTI FISSI		4.613.089,59
6102	Fabbricati	2.905.060,67
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.013.193,08
6105	Mobili e arredi	503.306,98
6199	Altri beni materiali	171.372,34
6200	Immobilizzazioni immateriali	20.156,52
OPERAZIONI FINANZIARIE		200.206,94
7400	Depositi cauzionali	1.868,50
7500	Altre operazioni finanziarie	198.338,44
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		143.611,72
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	143.611,72
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00
TOTALE PAGAMENTI		192.946.008,82



AZIENDA
OSPEDALIERA
SANTA MARIA
TERNI

S.C. Economica finanziaria

BILANCIO DI ESERCIZIO

2018

Relazione art. 41, comma 1, D.L. 66/2014



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

DIREZIONE ECONOMICO FINANZIARIA



AZOSP.001.TR

Azienda Ospedaliera Terni

GEN **0035640** del 23/05/2019 ore 11:43:05
Protocollo generale - Registro: U

Oggetto: Relazione dei pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini, *ex art. 41*, primo comma del D.L. n. 66/2014 (allegato al bilancio di esercizio).

Ai sensi dell'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 si comunica che sulla base delle modalità indicate dal decreto sono stati estrapolati dalla procedura contabile i seguenti dati:

- l'importo dei pagamenti effettuati nell'esercizio 2018 a fronte di transazioni commerciali pari a **79.954.788,96** euro;
- la somma, per ciascuna fattura o nota equivalente 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 **-2.387.709.105,00**.

Il rapporto dei suddetti valori è pari a **-30 gg.** circa e costituisce l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti pubblicato nel sito web aziendale, con le modalità indicate al art. 10 del DPCM sopra richiamato. Considerando che il termine di dilazione dei pagamenti ai fornitori stabilito dalla legge è pari a 60 gg., il tempo medio impiegato dall'azienda per estinguere i debiti commerciali è pari a 30 gg. (60 gg. – 30 gg. = 30 gg.).

L'importo dei pagamenti effettuati in ritardo, cioè oltre il termine di dilazione previsto dalla normativa, ammonta a **5.289.018,33** euro, corrispondente al **6,62%** dei pagamenti sopra indicati.

Di seguito si rappresentano i principali casi di ritardo dei pagamenti, con esclusione di quelli effettuati con ritardo inferiore a 4 gg. e le note di credito che annullano le fatture. L'importo dei casi analizzati ammonta a circa 4,5 milioni di euro

(corrispondente a circa 85% dei casi totali) e l'analisi è basata sui dati rappresentati nel sistema informativo contabile (SAP).

(CASO 1 nr 2 documenti per € -1.285,10) non sussiste alcun ritardo in quanto la fattura, seppur a distanza, è stata annullata totalmente con una nota di credito.

(CASO 2 nr 1 documenti € - 5,07) dopo le contestazioni dell'Azienda, una volta risolto il contenzioso,

(CASO 3 nr 70 documenti € 1.649.591,07) comprende le situazioni nelle quali l'Azienda ha contestato la fornitura, la fattura o chiesto chiarimenti al fornitore ed ha effettuato il pagamento solo dopo che le contestazioni sono state composte o i chiarimenti sono stati forniti.

(CASO 4 nr 11 documenti € 39.313,37) il pagamento della fattura è stato ritardato in quanto pur essendo il credito certo, liquido ed esigibile non si è potuto provvedere al pagamento in quanto il DURC risultava irregolare. Il pagamento è avvenuto solo quando il DURC è divenuto regolare o gli Enti previdenziali hanno fornito le informazioni necessarie per attivare l'intervento sostitutivo ex art. 4 comma 2 DPR 207/2010.

(CASO 6 nr 14 documenti € 5.065,01) il ritardo nel pagamento è derivato da difficoltà burocratico/amministrative non dipendenti dall'Azienda ospedaliera: in tale categoria rientrano le situazioni nelle quali a determinare il ritardo dei pagamenti sono intervenuti fattori quali lo smarrimento della fattura o del documento di trasporto, la mancanza o la lacunosità dei rapporti di lavoro, il mancato o ritardato perfezionamento del contratto, la necessità di rettificare gli ordini, i disallineamenti tra il documento di trasporto e il buono di carico ecc.

(CASO 7 nr. 202 documenti € 1.379.166,42) il pagamento è stato condizionato dalle verifiche e dai collaudi; in tal caso le fatture risultano pagate in ritardo in quanto emesse prima delle verifiche o dei collaudi previste in sede di contratto. Tali fatture pur registrate in contabilità alla data del loro arrivo, sono state pagate solo una volta che le verifiche e i collaudi si sono conclusi.

(CASO 8 nr 25 documenti € 161.981,80) il ritardo del pagamento è scaturito da fattori aziendali (disguidi, forte mole di lavoro del periodo, momentanee inefficienze delle procedure informatiche, messa a regime di complesse e corpose innovazioni normative, ecc.).

(CASO 9 nr 134 documenti € -191.205,31) non sussiste alcun ritardo essendo un valore negativo (note di credito), nella procedura amministrativo contabile non è stata inserita la condizione di pagamento.

(CASO 10 nr 142 documenti € 1.332.968,65) pagamenti avvenuti in ritardo con determina di liquidazione oltre i termini di scadenza.

(CASO 11 nr 1 documenti € 5.306,00) il ritardo è dipeso dalla tardiva acquisizione del DURC.

(CASO 12 nr 31 documenti € 101.325,37) in questa categoria rientrano le fatture pagate in ritardo per un rallentamento nella consegna da parte dei servizi della documentazione necessaria per la liquidazione.

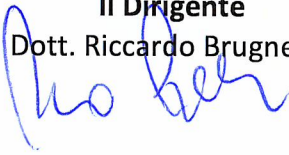
(CASO 13 nr 5 documenti € 9.365,19) il ritardo è dipeso da difficoltà non dipendenti dall'Azienda, in questa categoria rientrano le fatture pagate in ritardo a seguito di un blocco da parte di Equitalia.

Dall'analisi si evince che i casi a più alto impatto sono i numeri 3, 7, e 10. I primi due dipendono principalmente dalla gestione dei rapporti col fornitore; il terzo invece dipende principalmente da fattori organizzativi. Per tutti i casi la scrivente

Direzione ha già avviato con le strutture coinvolte specifici interventi per ridurre il fenomeno nell'esercizio corrente.

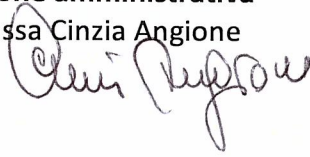
Il Dirigente

Dott. Riccardo Brugneta



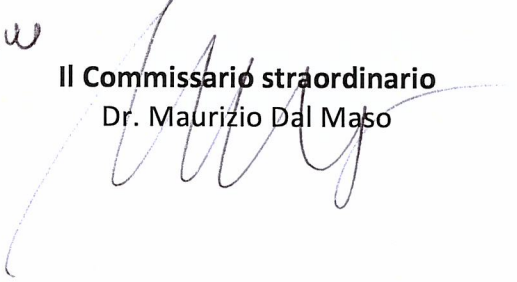
**Il Dirigente con funzioni di
direzione amministrativa**

Dott.ssa Cinzia Angione



Il Commissario straordinario

Dr. Maurizio Dal Maso



Bilancio di esercizio 2018

Modello LA

[illegible]

Macrovoce 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 / insussistenze	Altri costi	On. Fin, Sval, Min	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari									
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														
22000 Ass.c/o strutture interne carceri														
29999 Totale	16.616.735	156.729	50.979	323.953	6.243.433	14.783.503	13.640	882.726	716.914	791.597	60.518	871.663	3.287	41.515.678
Assistenza ospedaliera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30100 Attività di Pronto soccorso	288.959	30.191	16.738	72.534	1.856.883	4.461.165	4.478	723.572	163.881	62.785	19.729	285.167	1.079	7.987.161
di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30101 Attività Pronto Soc. no ricovero	198.322	20.721	11.488	49.706	1.275.543	3.061.846	3.074	496.612	112.477	41.302	13.544	195.710	741	5.481.086
30102 Attività Pronto Soc. con ricovero	90.637	9.470	5.250	22.828	581.340	1.399.319	1.405	226.960	51.404	21.482	6.185	89.457	339	2.506.075
30200 Assistenza ospedaliera per acuti	33.289.290	537.386	219.871	2.069.348	27.783.417	62.926.941	58.828	5.371.176	2.370.013	3.977.821	264.096	3.762.403	14.175	142.644.765
di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30201 Att.Osp.in DayHospital e DaySurger	7.554.350	101.196	37.416	405.536	4.891.256	10.690.448	10.011	940.202	394.353	815.581	45.234	640.971	2.412	26.528.966
30202 Att.Osp.Degenza Ordinaria	25.734.940	436.190	182.455	1.663.813	22.892.161	52.236.493	48.817	4.430.974	1.975.660	3.162.240	218.861	3.121.432	11.763	116.115.800
30400 Ass.Ospedaliera lungodegenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30500 Ass.Ospedaliera per riabilitazione	90.574	7.830	6.641	46.821	781.771	1.754.796	1.777	300.684	65.019	54.006	7.902	113.289	428	3.231.537
39999 Totale	33.668.822	575.407	243.249	2.188.703	30.422.071	69.142.902	65.083	6.395.432	2.598.913	4.094.612	291.727	4.160.859	15.682	153.863.464
49999 TOTALE	50.285.557	732.135	294.228	2.512.656	36.665.504	83.926.406	78.723	7.278.158	3.315.828	4.886.209	352.245	5.032.522	18.969	195.379.141

	Macrovoce economiche	Consumi e prestazioni		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	0	4.259	0	57	896	251.884	0	65.581	473	0	0	0	323.150
A1102	sistemi informativi e statistici	0	1.044	0	0	13.110	0	0	120.474	100.239	0	0	0	234.867
A1103	altri oneri di gestione	8.026	315.074	0	38.833	548.442	2.703.553	68.642	2.086.668	2.806.679	21.778	0	283.118	8.880.813
A1999	Totale	8.026	320.376	0	38.890	562.449	2.955.437	68.642	2.272.724	2.907.391	21.778	0	283.118	9.438.831

	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	8.789.148
A2204	--passiva	
	per assistenza specialistica	
A2205	--attiva	26.066.044
A2206	--passiva	249.088
	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	74.092.386
A2302	--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
--	--

	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	2.406.500
A3204	--passiva	
	per assistenza specialistica	
A3205	--attiva	3.712.292
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	19.200.020
A3302	--passiva	

	Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di	
	Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001	
A5001	chirurgia estetica	
A5002	circoncisione rituale maschile	
A5003	medicinali non convenzionali	
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	

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	151.413

A5005	certificazioni mediche	
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia	
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non	
	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	166.845
A5999	TOTALE	166.845

Modello LA

anno 2017

[illegible]

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 Idroternale															
22000 Ass.c/o strutture interne carceri															
29999 Totale	16.273.931	168.080	37.147	223.284	5.762.294	13.704.437	19.681	848.255	643.601	724.591	60.870	702.821	16.212	39.185.206	
Assistenza ospedaliera															
30100 Attività di Pronto soccorso	257.423	39.030	13.005	48.443	1.855.149	4.353.745	6.890	796.575	148.898	58.382	21.047	242.228	5.617	7.846.432	
di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30101 Attività Pronto Soc. no ricovero	176.678	26.788	8.926	33.185	1.274.115	2.988.120	4.729	546.716	102.193	38.417	14.451	166.217	3.856	5.384.391	
30102 Attività Pronto Soc. con ricovero	80.745	12.242	4.079	15.258	581.035	1.365.625	2.161	249.859	46.704	19.965	6.596	76.011	1.761	2.462.041	
30200 Assistenza ospedaliera per acuti	32.045.034	554.687	170.157	1.547.526	26.931.117	62.327.527	90.154	5.203.035	2.170.200	3.675.476	283.854	3.226.338	75.394	138.300.499	
di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30201 Att.Osp.in DayHospital e DaySurger	6.526.683	99.993	29.237	308.007	4.750.719	10.663.373	15.491	945.513	365.197	754.315	49.260	556.765	13.064	25.077.618	
30202 Att.Osp.Degenza Ordinaria	25.518.351	454.695	140.920	1.239.519	22.180.397	51.664.154	74.663	4.257.521	1.805.003	2.921.161	234.594	2.669.572	62.330	113.222.881	
30400 Ass.Ospedaliera lungodegenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30500 Ass.Ospedaliera per riabilitazione	45.906	8.557	5.057	33.625	756.777	1.788.426	2.679	221.347	57.898	49.713	8.313	94.714	2.213	3.075.226	
39999 Totale	32.348.363	602.275	188.218	1.629.595	29.543.043	68.469.698	99.723	6.220.957	2.376.995	3.783.571	313.215	3.563.280	83.224	149.222.157	
49999 TOTALE	48.622.295	770.355	225.365	1.852.878	35.305.337	82.174.136	119.404	7.069.212	3.020.596	4.508.162	374.085	4.266.101	99.436	188.407.362	

	Macrovoce economiche	Consumi e prestazioni		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	205	4.119	0	57	907	248.235	0	64.113	431	0	0	0	318.067
A1102	sistemi informativi e statistici	0	1.009	0	0	13.264	0	0	117.777	91.409	0	0	0	223.459
A1103	altri oneri di gestione	41.336	304.713	0	38.833	554.879	2.664.386	110.345	2.039.953	2.559.437	21.778	0	275.789	8.611.450
A1999	Totale	41.541	309.842	0	38.890	569.050	2.912.621	110.345	2.221.843	2.651.278	21.778	0	275.789	9.152.977

	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	8.483.037
A2204	--passiva	
	per assistenza specialistica	
A2205	--attiva	26.985.611
A2206	--passiva	177.098
	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	72.495.862
A2302	--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	
--	--	--

	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	2.271.246
A3204	--passiva	
	per assistenza specialistica	
A3205	--attiva	3.483.029
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	20.408.771
A3302	--passiva	

	Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di	
	Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001	
A5001	chirurgia estetica	
A5002	circoncisione rituale maschile	
A5003	medicinali non convenzionali	
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	

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	122.813

A5005	certificazioni mediche	
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia	
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non	
	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	106.243
A5999	TOTALE	106.243

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2018

In data 14/06/2019 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 2018.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. Paolo Chifari, Dott.ssa Tiziana Sancricca e Dott. Damiana Lucentini per il Collegio Sindacale e il Dott. Brugnetta Riccardo per l'Azienda Ospedaliera.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 201

del 29/05/2019, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 03/06/2019

con nota prot. n. 37024 del 03/06/2019 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 € 14.776,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 38.790,00, pari al -72 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2018, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio d'esercizio 2018	Differenza
Immobilizzazioni	€ 55.205.628,00	€ 55.802.183,00	€ 596.555,00
Attivo circolante	€ 82.776.993,00	€ 89.435.530,00	€ 6.658.537,00
Ratei e risconti	€ 1.144.849,00	€ 1.105.506,00	€ -39.343,00
Totale attivo	€ 139.127.470,00	€ 146.343.219,00	€ 7.215.749,00
Patrimonio netto	€ 77.138.525,00	€ 77.419.004,00	€ 280.479,00
Fondi	€ 23.269.269,00	€ 24.208.595,00	€ 939.326,00
T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti	€ 38.335.292,00	€ 44.427.332,00	€ 6.092.040,00
Ratei e risconti	€ 384.384,00	€ 288.288,00	€ -96.096,00
Totale passivo	€ 139.127.470,00	€ 146.343.219,00	€ 7.215.749,00
Conti d'ordine	€ 34.882,00	€ 28.714,00	€ -6.168,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2017)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 190.847.248,00	€ 195.548.305,00	€ 4.701.057,00
Costo della produzione	€ 185.201.808,00	€ 192.299.589,00	€ 7.097.781,00
Differenza	€ 5.645.440,00	€ 3.248.716,00	€ -2.396.724,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -99.436,00	€ -18.968,00	€ 80.468,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 343.060,00	€ 2.809.101,00	€ 2.466.041,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 5.889.064,00	€ 6.038.849,00	€ 149.785,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.835.498,00	€ 6.024.073,00	€ 188.575,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 53.566,00	€ 14.776,00	€ -38.790,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2018 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2018)	Bilancio di esercizio 2018	Differenza
Valore della produzione	€ 188.074.706,00	€ 195.548.305,00	€ 7.473.599,00
Costo della produzione	€ 181.963.379,00	€ 192.299.589,00	€ 10.336.210,00
Differenza	€ 6.111.327,00	€ 3.248.716,00	€ -2.862.611,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -31.752,00	€ -18.968,00	€ 12.784,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 2.809.101,00	€ 2.809.101,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 6.079.575,00	€ 6.038.849,00	€ -40.726,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.043.775,00	€ 6.024.073,00	€ -19.702,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 35.800,00	€ 14.776,00	€ -21.024,00

Patrimonio netto	€ 77.419.004,00
Fondo di dotazione	€ 0,00
Finanziamenti per investimenti	€ 74.344.525,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 2.941.335,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 1,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 118.367,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 14.776,00

L'utile di € 14.776,00

☒ 1)	Non si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2018
☒ 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

☐ 3)

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

che il proprio parere è stato fornito esclusivamente sulla base delle informazioni verbali e degli atti di bilancio forniti dall'Azienda Ospedaliera essendosi il Collegio insediato il giorno 03 06 2019.

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

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

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

Nella redazione al bilancio d'esercizio 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 nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

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

Altri titoli

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

Rimanenze

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

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

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

Nelle tabelle 20 e seguenti della Nota integrativa sono dettagliati i crediti per anno di formazione.

Per quanto riguarda il fondo svalutazione crediti, che ammonta a 2.090.035 euro, considerando che è stato accantonato solo con riferimento ai crediti verso privati pari a 5.130.378 euro (pari a poco più del 40%), si ritiene l'accantonamento congruo sulla base del criterio adottato dall'Azienda che tiene conto del loro anno di formazione.

Disponibilità liquide

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

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

Ratei e risconti

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

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2018.)

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

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

Tfr:

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

Fondi per rischi e oneri

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

L'attestazione è rilasciata anche sulla base della relazione sui dati contenzioso aziendale e su richieste risarcimento danni (autoassicurazione) per accantonamento somme fondo rischi fornita dall'Azienda prot. 28420 del 16 04 2019.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.
(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Nella tabella 43 della Nota integrativa sono dettagliati i debiti per anno di formazione.

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

Per quanto riguarda il ritardo nei pagamenti alla Relazione sulla gestione è allegata la relazione prevista dall'art. 41, comma 1, del D.L. del 24 aprile 2014 n. 66 convertito dalla legge del 23 giugno 2014 n. 89

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

Conti d'ordine

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

Canoni leasing ancora da pagare	€ 28.714,00
Beni in comodato	
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	

(Eventuali annotazioni)

Imposte sul reddito

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

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

I.R.A.P.	€ 5.957.528,00
I.R.E.S.	€ 66.545,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 76.311.147,00
Dirigenza	€ 37.809.722,00
Comparto	€ 38.501.425,00
Personale ruolo professionale	€ 68.642,00
Dirigenza	€ 0,00
Comparto	€ 68.642,00
Personale ruolo tecnico	€ 6.695.625,00
Dirigenza	€ 0,00
Comparto	€ 6.695.625,00
Personale ruolo amministrativo	€ 3.068.845,00
Dirigenza	€ 389.102,00
Comparto	€ 2.679.743,00
Totale generale	€ 86.144.259,00

Tutti suggerimenti

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

Gli accantonamenti per ferie non godute sono effettuati sulla base della media dei pagamenti obbligatori (cioè effettuati a causa di decesso) allo stesso titolo nel triennio precedente e sono pari a:

- dirigenza medica € 23.000,00;
- comparto ruolo sanitario € 23.382,37.

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

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

- 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:*

Gli oneri relativi al personale sanitario tengono conto dell'applicazione del nuovo CCNL sottoscritto il 21 maggio 2018 valevole per il triennio 2016 - 2018.

- *Altre problematiche:*

Il Collegio prende atto di quanto riferito a pag 31 e 32 della Relazione sulla Gestione al bilancio consuntivo in cui si evidenzia il mancato rispetto dell'art. 9 c. 28 dl 78/2010 e art. 1 c. 565 lett. A 296/2006 e ss.mm. Il Collegio rileva altresì che la spesa è in linea con l'anno precedente per il quale la Regione Umbria, come da verbale del tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionale del 27 11 2018, ha verificato il rispetto del vincolo calcolato su base Regionale. per l'anno 2018 l'Azienda ha provveduto a comunicare alla Regione Umbria con nota 22277 del 19 03 2019 i dati utili al monitoraggio alla quale, alla data del presente verbale, non è ancora pervenuta risposta.

Mobilità passiva

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

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 13.309.920,32 che risulta essere non 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

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

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

Altri costi per acquisti di beni e servizi

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

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 4.886.209,00
Immateriali (A)	€ 21.359,00
Materiali (B)	€ 4.864.850,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -18.968,00
Proventi	€ 1,00
Oneri	€ 18.969,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 2.809.101,00
Proventi	€ 3.236.795,00
Oneri	€ 427.694,00

Eventuali annotazioni

Proventi:

- rimborsi da regione per farmaci innovativi e farmaci innovativi oncologici relativi all'esercizio 2017 pari a € 1.705.248 (voce CE di dettaglio EA0140);

- minori debiti relativi all'acquisto di beni sanitari degli anni precedenti

L'appostamento tra le partite straordinarie deriva da direttive regionali ai fini del gestione del bilancio consolidato Regionale.

Ricavi

- DGRU 1252/2017 € 45.727.014,00 (voce CE di dettaglio AA0030);

- DGRU 1138/2018 pari a 2.000.000,00 euro e DGRU 248/2019 pari a 636.593,91 (voce CE di dettaglio AA0040);

- DGRU 379/2019 pari a 146.509,20 euro.

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

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

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P./C.P./L.A.) C.E. S.P. L.A.

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 0,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 183.862,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

che gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri possono ragionevolmente ritenersi capienti per le passività potenziali derivanti dai contenziosi pendenti.

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. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

PAOLO CHIFARI



TIZIANA SANCRICCA



DAMIANA LUCENTINI

