

Deliberazione del Direttore Generale n. 461 del 23/05/2017

Oggetto: Bilancio di esercizio 2016 - approvazione.

Ufficio proponente: Direzione Economica e di Contabilità Generale

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

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera di pari oggetto dell’Ufficio Proponente di cui al num. Provv. 856 del 22/05/2017 contenente:

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

DELIBERA

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

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Maurizio DAL MASO)*

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

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

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

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

Vista la legge regionale n. 11 del 9 aprile 2015 pubblicata nel B.U.R. del 15 aprile 2015;

Vista la delibera n. 459/2017 che adotta il progetto di Bilancio di esercizio 2016, trasmessa al Collegio sindacale con nota n. 28611 del 22 maggio 2017;

Acquisita la relazione del Collegio Sindacale allegata al verbale n. 30 del 22 maggio 2017 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 corredata della Relazione del Collegio sindacale redatta ai sensi dell’art. 31, comma 1, del D. Lgs. 118/2011, composto dai seguenti documenti:
 - Stato patrimoniale
 - Conto economico;
 - Rendiconto finanziario
 - Nota integrativa;
 - Relazione del Direttore generale sulla gestione
- di trasmettere il presente provvedimento alla Giunta Regionale dell’Umbria – Direzione “Salute, Welfare. Organizzazione e Risorse Umane”;
- di trasmettere il presente provvedimento al CAL;

- di individuare quale responsabile del procedimento il Dott. Simone Sodano.



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

2016

Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE					Importi: Euro
ATTIVO					
	SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013)</i>				
	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015		
			<i>Importo</i>	<i>%</i>	
A IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali					
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	46.286	61.715	-15.429	-25,0%	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	4.049	-	4.049	-	-
II Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni	51.651.157	49.117.354	2.533.803	5,2%	-
a) <i>Terreni disponibili</i>	2.916.713	2.916.713	-	0,0%	-
b) <i>Terreni indisponibili</i>	2.916.713	2.916.713	-	0,0%	-
2) Fabbricati	29.134.981	30.142.392	-1.007.411	-3,3%	-
a) <i>Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	-	-	-	-	-
b) <i>Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	29.134.981	30.142.392	-1.007.411	-3,3%	-
3) Impianti e macchinari	888.811	1.244.472	-355.661	-28,6%	-
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	5.089.998	4.246.044	843.954	19,9%	-
5) Mobili e arredi	1.461.231	983.776	477.455	48,5%	-
6) Automezzi	30.362	19.408	10.954	56,4%	-
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	582.824	672.842	90.018	-13,4%	-
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	11.546.237	8.891.707	2.654.530	29,9%	-
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)					
1) Crediti finanziari					
a) <i>Crediti finanziari v/Stato</i>	-	-	68.978	68.978	-0,0%
b) <i>Crediti finanziari v/Regione</i>	-	-	-	-	-
c) <i>Crediti finanziari v/partecipate</i>	-	-	-	-	-
d) <i>Crediti finanziari v/altri</i>	-	-	-	-	-
2) Titoli			68.978	68.978	-0,0%
a) <i>Partecipazioni</i>			68.978	68.978	-0,0%
b) <i>Altri titoli</i>			-	-	-
Totale A)			51.770.470	49.248.047	2.522.423
					5,1%
BATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze					
1) Rimanenze beni sanitari			4.540.891	4.807.077	-266.186
2) Rimanenze beni non sanitari			4.415.864	4.668.551	-252.687
3) Acconti per acquisti beni sanitari			125.027	138.526	-13.499
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-	-
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)					
1) Crediti v/Stato	40.306.074	-	40.306.074	46.679.934	-6.373.860
a) <i>Crediti v/Stato - parte corrente</i>	1.615	-	1.615	39.387	-37.772
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	-	-	-	-	-
b) <i>Crediti v/Stato - investimenti</i>	-	-	-	-	-
c) <i>Crediti v/Stato - per ricerca</i>	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-
d) <i>Crediti v/prefecture</i>	1.615	-	1.615	39.387	-37.772
					-95,9%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013)			Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
					Importo	%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	26.680.723	-	26.680.723	34.133.994	-	7.453.271 -21,8%
a) <i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente</i>	<i>5.805.559</i>	-	<i>5.805.559</i>	<i>13.080.947</i>	-	<i>7.275.388 -55,6%</i>
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	5.805.559	-	5.805.559	13.080.947	-	7.275.388 -55,6%
a) <i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente</i>	5.655.623	-	5.655.623	12.968.704	-	7.313.081 -56,4%
b) <i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	-	-	-	-	-	-
c) <i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	-	-	-	-	-	-
d) <i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>	149.936	-	149.936	112.243	37.693	33,6%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) <i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto</i>	20.875.164	-	20.875.164	21.053.047	-	177.883 -0,8%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	20.875.164	-	20.875.164	21.053.047	-	177.883 -0,8%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	5.129	-	5.129	4.705	424	9,0%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e accounta quota FSR da distribuire	10.267.275	-	10.267.275	9.955.293	311.982	3,1%
a) <i>Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	10.207.982	-	10.207.982	9.695.513	512.469	5,3%
b) <i>Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	59.293	-	59.293	259.780	200.487	-77,2%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Erario	69.042	-	69.042	76.218	7.176	-9,4%
7) Crediti v/altri	3.282.290	-	3.282.290	2.470.337	811.953	32,9%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni						
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			36.095.618	30.615.999	5.479.619	17,9%
1) Cassa		34.288	72.747	-	38.459	-52,9%
2) Istituto Tesoriere		36.059.026	30.542.292		5.516.734	18,1%
3) Tesoreria Unica		-	-	-	-	-
4) Conto corrente postale		2.304	960	1.344		140,0%
Totale B)		80.942.583	82.103.010	-	1.160.427	-1,4%
CRATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi		8.795			8.795	-
II Risconti attivi		1.161.095	1.591.813	-	430.718	-27,1%
Totale C)		1.169.890	1.591.813	-	421.923	-26,5%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		133.882.943	132.942.870	-	940.073	0,7%
ECONTI D'ORDINE						
1) Canonici di leasing ancora da pagare		-	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali		-	-	-	-	-
3) Beni in comodato		-	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine		-	-	-	-	-
Totale D)		-	-	-	-	-

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013)	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro	

A PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	-	3.351.024	4.851.024	1.500.000 -30,9%
II Finanziamenti per investimenti		75.220.008	72.161.836	3.058.172 4,2%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		17.408.324	17.501.359	93.035 -0,5%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		15.908.324	16.001.359	93.035 -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		34.851.956	36.470.839	1.618.883 -4,4%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		22.959.728	18.189.638	4.770.090 26,2%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		1.872.069	2.027.374	155.305 -7,7%
IV Altre riserve		1	1	- 0,0%
V Contributi per ripiano perdite		-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo		49.882	26.651	23.231 87,2%
VII Utile (perdita) dell'esercizio		14.918	23.231	8.313 -35,8%
Totale A)		73.805.854	69.388.069	4.417.785 6,4%
BFONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite		-	-	-
2) Fondi per rischi		17.606.141	17.780.463	174.322 -1,0%
3) Fondi da distribuire		-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		2.895.936	2.986.805	90.869 -3,0%
5) Altri fondi oneri		2.753.974	3.403.333	649.359 -19,1%
Totale B)		23.256.051	24.170.601	914.550 -3,8%
CTRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) Premi operosità		-	-	-
2) TFR personale dipendente		-	-	-
Totale C)		-	-	-
L DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Mutui passivi	137.587	450.605	588.192	720.006 -131.814 -18,3%
2) Debiti v/Stato	-	-	-	6.611 - 6.611 -100,0%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.111.057	-	1.111.057	989.338 121.719 12,3%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	1.098.716	-	1.098.716	987.766 110.950 11,2%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	12.341	-	12.341	1.572 10.769 685,1%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	49.333	-	49.333	210.446 -161.113 -76,6%
7) Debiti v/fornitori	23.025.227	-	23.025.227	26.153.024 -3.127.797 -12,0%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-
9) Debiti tributari	4.378.327	-	4.378.327	4.060.180 318.147 7,8%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	147.434	-	147.434	35.003 112.431 321,2%
12) Debiti v/altri	7.521.468	-	7.521.468	7.209.592 311.876 4,3%
Totale D)	36.370.433	450.605	36.821.038	39.384.200 -2.563.162 -6,5%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
ERATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	-	-	-	-
2) Risconti passivi	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	133.882.943	132.942.870	940.073	0,7%
FCONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	-	-	-	-

BILANCIO DI ESERCIZIO

2016

Conto Economico

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	50.240.087	46.488.573	3.751.514	8,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	48.947.587	45.251.426	3.696.161	8,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	12.000	-	12.000	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	12.000	-	12.000	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	351.000	380.227	-29.227	-7,7%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	56.790	-	56.790	-
4) da privati	294.210	380.227	-86.017	-22,6%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	929.500	856.920	72.580	8,5%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 6.150.000	- 7.324.000	1.174.000	-16,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	570.157	439.892	130.265	29,6%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	137.415.357	136.669.446	745.911	0,5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	107.070.837	105.876.912	1.193.925	1,1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.047.228	4.028.642	18.586	0,5%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	26.297.292	26.763.892	-466.600	-1,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.011.542	3.813.238	- 2.801.696	-73,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.779.735	2.961.124	- 181.389	-6,1%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.366.782	2.887.293	479.489	16,6%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	346.607	304.080	42.527	14,0%
Totale A)	189.580.267	186.239.646	3.340.621	1,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	50.877.739	49.348.863	1.528.876	3,1%
a) Acquisti di beni sanitari	50.094.592	48.327.097	1.767.495	3,7%
b) Acquisti di beni non sanitari	783.147	1.021.766	-238.619	-23,4%
2) Acquisti di servizi sanitari	6.301.317	6.733.566	- 432.249	-6,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	155.909	-	155.909	-
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	30.500	21.350	9.150	42,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.198.262	3.275.017	- 76.755	-2,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	141.101	221.654	- 80.553	-36,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.254.779	2.530.299	-275.520	-10,9%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	520.766	685.246	- 164.480	-24,0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	25.926.254	25.602.585	323.669	1,3%
a) Servizi non sanitari	25.378.101	24.920.651	457.450	1,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	386.755	554.113	- 167.358	-30,2%
c) Formazione	161.398	127.821	33.577	26,3%
4) Manutenzione e riparazione	7.515.314	6.902.255	613.059	8,9%
5) Godimento di beni di terzi	1.400.417	2.483.323	- 1.082.906	-43,6%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE	
			Importo	%
6) Costi del personale	84.727.253	84.789.330	- 62.077	-0,1%
a) Personale dirigente medico	36.165.344	36.025.551	139.793	0,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.886.275	1.812.115	74.160	4,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	37.319.898	37.369.532	- 49.634	-0,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	379.759	458.572	- 78.813	-17,2%
e) Personale comparto altri ruoli	8.975.977	9.123.560	- 147.583	-1,6%
7) Oneri diversi di gestione	1.016.596	974.226	42.370	4,3%
8) Ammortamenti	3.967.809	3.539.890	427.919	12,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	16.441	15.429	1.012	6,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.492.684	1.486.326	6.358	0,4%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.458.684	2.038.135	420.549	20,6%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	230.000	235.000	- 5.000	-2,1%
10) Variazione delle rimanenze	266.186	1.261.999	1.528.185	-121,1%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	252.687	1.224.644	1.477.331	-120,6%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	13.499	37.355	50.854	-136,1%
11) Accantonamenti	1.920.735	1.882.692	38.043	2,0%
a) Accantonamenti per rischi	800.000	812.777	- 12.777	-1,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	479.291	806.963	- 327.672	-40,6%
d) Altri accantonamenti	641.444	262.952	378.492	143,9%
Totale B)	184.149.620	181.229.731	2.919.889	1,6%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.430.647	5.009.915	420.732	8,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	2	43	- 41	-95,3%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	40.972	45.273	- 4.301	-9,5%
Totale C)	- 40.970	- 45.230	4.260	-9,4%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	777.788	1.472.336	- 694.548	-47,2%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	777.788	1.472.336	- 694.548	-47,2%
2) Oneri straordinari	251.853	452.311	- 200.458	-44,3%
a) Minusvalenze	16.625	30.575	- 13.950	-45,6%
b) Altri oneri straordinari	235.228	421.736	- 186.508	-44,2%
Totale E)	525.935	1.020.025	- 494.090	-48,4%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.915.612	5.984.710	- 69.098	-1,2%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	5.828.540	5.889.325	- 60.785	-1,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.485.552	5.522.126	- 36.574	-0,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	75.576	73.716	1.860	2,5%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	267.412	293.483	- 26.071	-8,9%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	72.154	72.154	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	5.900.694	5.961.479	- 60.785	-1,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	14.918	23.231	- 8.313	-35,8%

Bilancio di esercizio 2016

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



SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2016	ANNO 2015
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	14.918	23.231
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.492.684	1.486.326
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.458.684	2.038.135
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	16.441	15.429
Ammortamenti		3.967.809	3.539.890
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 3.366.782	- 2.863.563
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 15.400	- 85.405
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		- 3.382.182	- 2.948.968
(+)	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	230.000	235.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		- 84.134
- Fondi svalutazione di attività		230.000	150.866
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	2.018.089	4.449.402
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 2.932.639	- 4.899.510
- Fondo per rischi ed oneri futuri		- 914.550	- 450.108
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		- 84.004	314.911
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali		
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso comune		
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	121.720	484.245
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 3.288.910	691.028
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti tributari	318.146	551.082
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	112.431	- 231.787
(+)/(+)	aumento/diminuzione altri debiti	311.876	803.181
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 2.424.737	2.297.749
(+)/(+)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-	0
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	37.772	7.537
(+)/(+)	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	7.275.388	- 4.766.599
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	- 424	- 428
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 311.983	1.890.286
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Eario	7.177	97.410
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 1.041.953	25.722
(+)/(+)	diminuzione/aumento di crediti	5.965.977	- 2.746.072
(+)/(+)	diminuzione/aumento del magazzino	266.186	- 1.261.999
(+)/(+)	diminuzione/aumento di conti a fornitori per magazzino		
(+)/(+)	diminuzione/aumento rimanenze	266.186	- 1.261.999
(+)/(+)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	421.924	- 201.143
A - Totale operazioni di gestione reddituale		4.145.346	- 1.596.554
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	-	- 77.144
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 4.049	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 4.049	- 77.144

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO			ANNO 2016	ANNO 2015
(+)	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		- 3.139.803	-3.315.040
(-)	Acquisto impianti e macchinari		-	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		- 2.472.870	-2.232.651
(-)	Acquisto mobili e arredi		- 678.793	-566.642
(-)	Acquisto automezzi		- 19.454	-16.945
(-)	Acquisto altri beni materiali		- 157.627	-364.568
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali		- 6.468.546	-6.495.846
(+)	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		-	12.484
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		-	12.484
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		-	0
B - Totale attività di investimento			- 6.472.596	-6.560.506

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		177.884	693.146
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		-	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ri piano perdite)		-	4.389.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)			
(+)	aumento fondo di dotazione		177.884	5.082.146
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		7.737.569	7.324.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		23.231	320.571
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		7.760.800	7.644.571
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		-	0
(+)	assunzione nuovi mutui*		-	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata		- 131.815	-234.382
C - Totale attività di finanziamento			7.806.869	12.492.335
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)			5.479.619	4.335.275
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)			5.479.619	4.335.276



AZIENDA
OSPEDALIERA
SANTA MARIA
TERNI

S.C. Economico Finanziaria

Bilancio di esercizio 2016

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 corredata 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 VERIFICATESI 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 cespita 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 31.12.2016							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
	T1				T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	di cui Personale Part Time al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016	di cui Personale Part Time al 31/12/2016	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1.252	43	1.231	42	14.298	39.582.826	14.590.550
Dirigenza	364	1	368	1	4.181	16.642.689	10.817.314
- Medico-veterinaria	343	1	346	1	3937,9	15.687.700	10.306.037
- Sanitaria	21	0	22		243,29	954.989	511.277
Comparto	888	42	863	41	10.116	22.940.137	3.773.236
- Categoria DS	63	2	61	2	726,66	1.818.578	404.233
- Categoria D	822	39	799	38	9346,22	21.052.435	3.358.803
- Categoria C	3	1	3	1	43,48	69.124	10.200
- Categoria Bs	0	0					
RUOLO PROFESSIONALE	1	0	1	-	12	23.880	182
Dirigenza	0	0					
Livello dirigenziale	0	0					
Comparto	1	0	1	-	12	23.880	182
- Categoria D	1	0	1		12	23.880	182
RUOLO TECNICO	213	2	205	3	2.455	4.317.762	521.005
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto	213	2	205	3	2.455	4.317.762	521.005
- Categoria DS	1	0	1		12	28.488	8.187
- Categoria D	7	1	7	1	77,96	167.959	43.372
- Categoria C	12	0	11		136	279.391	26.069
- Categoria Bs	119	1	116	2	1347,64	2.400.357	338.654
- Categoria B	30	0	29		367,44	618.147	22.876
- Categoria A	44	0	41		513,75	823.420	81.847
RUOLO AMMINISTRATIVO	71	5	71	4	823	1.734.832	250.762
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto	71	5	71	4	823	1.734.832	250.762
- Categoria DS	12	0	11		137,66	337.661	120.453
- Categoria D	18	0	18		216	489.235	83.538
- Categoria C	20	0	19		219,23	471.975	32.006
- Categoria Bs	6	0	7		84	156.188	5.145
- Categoria B	13	5	14	4	142,59	242.237	8.560
- Categoria A	2	0	2		24	37.536	1.060
TOTALE	1.537	50	1.508	49	17.588	45.659.300	15.362.499

Dati sull'occupazione al 31.12.2016			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
	T2		T14 (TOTALE)
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	106	132	4.538.525
Dirigenza	39	48	2.320.533
- Medico-veterinaria	38	47	2.272.444
- Sanitaria	1	1	48.089
Comparto	67	84	2.217.992
- Categoria DS	0		
- Categoria D	67	84	2.217.992
- Categoria C	0		
- Categoria Bs	0		
RUOLO PROFESSIONALE	1	1	70.763
Dirigenza			
Livello dirigenziale	1	1	70.763
Comparto	0	-	-
- Categoria D			
RUOLO TECNICO	1	6	43.030
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	1	6	43.030
- Categoria DS			
- Categoria D	1	1	24.708
- Categoria C			
- Categoria Bs		5	18.322
- Categoria B			
- Categoria A			
RUOLO AMMINISTRATIVO	3	3	239.100
Dirigenza	3	3	239.100
Livello dirigenziale			
Comparto	0	-	-
- Categoria DS			
- Categoria D			
- Categoria C			
- Categoria Bs			
- Categoria B			
- Categoria A			
TOTALE	111	142	4.891.418

Dati sull'occupazione al 31.12.2016				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti
RUOLO SANITARIO	4	5	14	5
Dirigenza	-	2	7	1
- Medico-veterinaria		2	7	1
- Sanitaria				
Comparto	4	3	7	4
- Categoria DS				1
- Categoria D	4	3	7	3
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	-	-
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	-	-	1	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	1	-
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs			1	
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	1	3	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	1	3	-
- Categoria DS		1		
- Categoria D			1	
- Categoria C			1	
- Categoria Bs				
- Categoria B			1	
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	di cui Personale Part Time al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016	di cui Personale Part Time al 31/12/2016
RUOLO SANITARIO	21	-	17	-
Dirigenza	21		17	
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.

Dati sull'occupazione al 31.12.XX				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/X-1 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/X-1 da altri enti	Personale in comando al 31/12/X ad altri enti	Personale in comando al 31/12/X da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria				
- Sanitaria				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/X-1	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X-1	Personale al 31/12/X	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini-anno anno X-1	uomini-anno anno X
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non m edica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini-anno anno X-1	uomini-anno anno X
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non m edica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini-anno anno X-1	uomini-anno anno X
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non m edica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/X-1	Personale al 31/12/X
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile
			Rivaluta-zioni	Svaluta-zioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassifica-zioni	Rivaluta-zioni	Svaluta-zioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-				-								-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					-								-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-			-	-								-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					-								-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	593.260			531.545	61.715				-				15.429 46.286
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	593.260			531.545	61.715				-				15.429 46.286
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e conti	-			-	-								-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	-			-	-								-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					-								-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	397.630			397.630	-				5.062				1.012 4.049
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	397.630			397.630	-				5.062				1.012 4.049
AAA160	Migliorie su beni di terzi	3.669.567			3.669.567	-								-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					-								-
AAA180	Pubblicità	-			-	-								-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					-								-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		4.660.456	-	-	4.598.741	61.715	-	-	-	5.062	-	-	-	16.441 50.336
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	913.745	-	-	913.745	61.715	-	-	-	5.062	-	-	-	16.441 50.336

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

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

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

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

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAA290	Terreni disponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-										-
AAA300	Terreni indisponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.916.713			-	2.916.713										2.916.713
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-										-
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	49.241.035 36.725.050			19.098.644 14.149.135	30.142.392 22.575.915				485.273 485.273					1.492.684 1.116.211	29.134.981 21.944.977
AAA380	Impianti e macchinari <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.845.288 2.845.288			1.600.817 1.600.817	1.244.472 1.244.472									355.661 355.661	888.811 888.811
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche <i>di cui soggetto a sterilizzazione</i>	28.268.287 6.076.168			24.022.243 3.068.840	4.246.044 3.007.328		-	16.625 16.625	2.472.870 2.472.870					1.645.540 1.532.225	5.089.998 3.964.597
AAA440	Mobili e arredi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.855.208 717.147			2.871.432 224.563	983.776 492.584				678.793 678.793					201.337 189.357	1.461.231 982.019
AAA470	Automezzi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	75.173 7.330			55.764 916	19.408 6.414				19.454 19.454					8.501 8.501	30.362 17.367
AAA500	Oggetti d'arte	-			-	-										-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.460.719 1.746.075			2.787.878 1.148.049	672.842 598.026				157.627 157.627					247.645 247.542	582.824 508.111
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	8.891.707			-	8.891.707				2.654.530						11.546.237
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	99.554.130	-	-	50.436.777	49.117.353	-	-	16.625	6.468.546	-	-	-	-	3.951.368	51.651.155
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	67.552.996	-	-	41.518.966	26.034.030	-	-	16.625	3.814.016	-	-	-	-	3.951.368	22.082.662

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altri beni		3.611.293	3.028.470	582.824
Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio		1.203	1.203	-
Costi di manutenzione strordinaria altri beni		5.850	5.850	-
Altri beni di valore inferiore a € 516,46		-	-	-
Informatica, audiovisivi e macch. da ufficio di valore infer. a € 516,46		-	-	-
TOTALE		3.618.346	3.035.523	582.824

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Dipartimento di emergenza e urgenza	Contributo regionale	5.450.380			5.450.380
Ristrutturazione Banca del Sangue del Cordone Ombelicale	Contributo regionale	11.635			11.635
Art.20 legge 67/88	Contributo statale e regionale	3.429.692	2.654.530		6.084.222
					-
					-
TOTALE		8.891.707	2.654.530		11.546.237

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

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

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

IMM03 – NO	Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12.
IMM03 – SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
IMM03 – MISTO	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni <i>[specificare]</i>

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – NO	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, non ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
IMM04 – ALTRO	<i>[Specificare]</i>

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
IMM05 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. Euro 16.625 per furto di attrezzature sanitarie (video-colonscopi), a conto economico tra le minusvalenze per la quota residua dei beni non ammortizzata.

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, 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					
			Rivaluta-zioni	Svaluta-zioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivaluta-zioni	Svaluta-zioni	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	% capi-tale pubblico	Patrimonio net-to incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di eser-cizio	% di pos-sesso	Valore at-tribuito a bilancio	Criterio di va-lorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Umbria Salute S.c. a r.l.	Perugia	S.C.a R.L.	100.000	100%	334.963	5.118.738	zero	25%	68.962	costo
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese:										
Umbria Digitale	Perugia	S.C.a R.L.		100%				0,000392%	16	costo

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

DETALLO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivaluta-zioni	Svaluta-zioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivaluta-zioni	Svaluta-zioni	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 si, 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	NO	

altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nel- lo stato patrimoniale perché non riconosciuti co- me 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 ri- tiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono suffi- cienti a dare una rappresentazione veritiera e cor- retta, si devono fornire le informazioni comple- mentari 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	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.686.016	-	7.734.805	-	7.971.431	1.449.390	-	639.918
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	1.608.158		7.316.102		7.549.723	1.374.537		603.861
	<i>Medicinali senza AIC</i>	24.158		418.703		419.485	23.376		14.845
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	53.700		-		2.223	51.476		21.212
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA040	Dispositivi medici:	2.933.934	-	26.629.842	-	26.640.042	2.923.734	-	2.554.141
	<i>Dispositivi medici</i>	2.555.374		20.678.465		20.897.610	2.336.228		1.983.011
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	-		1.828.645		1.828.645	-		-
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	378.560		4.122.732		3.913.786	587.506		571.129
ABA050	Prodotti dietetici	8.642		57.964		55.796	10.811		3.209
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	605		3.301		2.449	1.457		347
ABA070	Prodotti chimici	3.900		31.452		26.336	9.016		7.063
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-		-		-	-		-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	35.455		231.179		245.177	21.456		14.838
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-		-		-	-		-
	RIMANENZE BENI SANITARI	4.668.551	-	34.688.543	-	34.941.231	4.415.864	-	3.219.516
ABA120	Prodotti alimentari	-		-		-	-		-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.484		62.173		62.731	1.926		-
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-		-		-	-		-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	78.521		171.944		192.724	57.741		-
ABA160	Materiale per la manutenzione	-		-		-	-		-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	57.520		536.152		528.312	65.360		-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-		-		-	-		-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	138.526	-	770.269	-	783.767	125.027	-	-

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

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-			-	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-			-	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-			-	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-			-	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-			-	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-			-	
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-			-	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-			-	
	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	39.387	1.615	39.387	1.615	
	TOTALE CREDITI V/STATO	39.387	1.615	39.387	1.615	-

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	13.080.947	150.336.340	157.611.729	5.805.559	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	12.968.704	150.289.859	157.602.940	5.655.623	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-			-	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-			-	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	7.060.450	150.289.859	151.694.686	5.655.623	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-			-	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	5.908.254		5.908.254	-	
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	112.243	46.482	8.789	149.936	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-			-	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	21.053.047	-	177.884	20.875.164	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	21.053.047		177.884	20.875.164	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-			-	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-			-	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-			-	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-			-	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	34.133.995	150.336.340	157.789.612	26.680.723	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	4.705	424		5.129	

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	9.695.513	10.964.245	10.451.775	10.207.982	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	4.606.497	5.499.783	4.884.783	5.221.497	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	3.259.414	2.793.592	2.235.290	3.817.717	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.829.601	2.670.870	3.331.703	1.168.769	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	259.780	102.894	303.380	59.293	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	9.955.293	11.067.139	10.755.156	10.267.276	-

	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	76.218	75.175	82.352	69.042	
--------	------------------	--------	--------	--------	--------	--

	CREDITI V/ALTRI	4.756.085	12.827.151	11.785.198	5.798.038	75.297
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.763.061	8.295.410	7.264.706	4.793.765	58.470
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-			-	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	662.717	438.643	343.192	758.168	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-			-	
ABA710	Altri crediti diversi	330.307	4.093.098	4.177.300	246.105	16.827

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-
	Crediti v/Statuto per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Statuto per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Statuto per spesa corrente - FSN	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Statuto per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Statuto per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Statuto per account quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Statuto per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
	Crediti v/Statuto - altro:	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Statuto per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA:	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Statuto per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Statuto per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/Statuto per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Statuto per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per account quota FSR	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
LEA	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA450	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	-	-	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-
	CREDITI V/ALTRI:	2.285.748	230.000	-	2.515.748
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.285.748	230.000	-	2.515.748
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altre soggetti pubblici	-	-	-	-
ABA700	Crediti v/altre 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 inesibilità 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 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2011 e	2012	2013	2014	2015	2016
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - <i>Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>						
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN						
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale						
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale						
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard						
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente						
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro						
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI						
	CREDITI V/STATO - RICERCA:	-	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute						
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute						
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali						
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti						
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE						1.615
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	-	-	1.615
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	40.000	-	53.651	2.634.870	3.077.038
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-	2.634.870	3.020.753
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					2.634.870	3.020.753
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		40.000		53.651		56.285
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA						
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	-	1.500.000	640.000	18.735.164	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		1.500.000	640.000	18.735.164		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione						
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite						
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005						
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	1.540.000	640.000	18.788.815	2.634.870	3.077.038

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2011 e precedenti	2012	2013	2014	2015	2016
ABA530	CREDITI V/COMUNI	348	3.495		434		852
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE:							
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				16.777	-	5.204.720
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	191.648	18.076	436.348	173.445	251.805	2.746.396
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.662	47.683	55.112	84.334	2.605	976.372
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire						
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE			18.233	-	10.795	30.265
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	194.310	65.759	509.692	274.556	265.206	8.957.752
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	0	281	1	-	-	68.760
CREDITI V/ALTRI:							
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.170.915	692.851	314.323	1.206.797	738.201	1.674.952
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	939.609	437.247	84.635	1.122.183	735.919	1.474.172
ABA690	Crediti v/alti soggetti pubblici	148.877	247.944	229.653	616	883	130.195
ABA700	Crediti v/alti soggetti pubblici per ricerca						
ABA710	Altri crediti diversi	82.429	7.660	35	83.998	1.399	70.584

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>			
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>			
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>			
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>			
ABA250	<i>Crediti v/Stato per account quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>			
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>			
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>			
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
	CREDITI V/STATO - RICERCA:	-	-	-
ABA300	<i>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</i>			
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>			
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>			
ABA330	<i>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</i>			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	1.615		
	TOTALE CREDITI V/STATO	1.615	-	-
	 CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	5.805.559	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	5.655.623	-	-
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	-		
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	-		
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	5.655.623		
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	-		
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	-		
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per account quota FSR</i>	-		
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		
ABA450	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</i>	149.936		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	-		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	20.875.164	-	-
ABA480	<i>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</i>	20.875.164		
ABA490	<i>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</i>	-		
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	-		
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	-		
ABA520	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	-		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	26.680.723	-	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	5.129		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	10.207.982	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	5.221.497		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	3.817.717		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.168.769		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	59.293		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	10.267.276	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali	-		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-		
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	69.042		
	CREDITI V/ALTRI:	5.798.038	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	4.793.765		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	758.168		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-		
ABA710	Altri crediti diversi	246.105		

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

DETALIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL UMBRIA 1	326.840	483.174	
USL UMBRIA 2	4.894.657	3.334.543	1.163.485
AO PERUGIA			5.284
AO TERNI			
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.221.497	3.817.717	1.168.769

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

CODICE MOD. SP	DETALLO 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: 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	5.056.094	21.053.047	-	177.884	20.875.164
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				-			-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite: DDRU 11201/2016		-	-	-	1.500.000	1.500.000	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				-			-
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-			-

Tab. 25 -

Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

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	
Partecipazioni in imprese controllate									
Partecipazioni in imprese collegate									
Partecipazioni in altre imprese									
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni									
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI									

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

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

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

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

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?		
AF02 – Contenziioso 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	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	72.747	1.470.434	1.508.893	34.288
ABA770	Istituto Tesoriere	30.542.292	200.582.274	195.065.540	36.059.026,06
ABA780	Tesoreria Unica	-			-
ABA790	Conto corrente postale	960	17.011	15.666	2.304

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
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE</i>	8.794,63	-
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	8.794,63	

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

Il rigo “Altro” accoglie i recuperi di spese allocati nella voce A)5) provenienti dall’INAIL per personale dipendente infortunato, relativi al 2016, la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell’esercizio 2017.

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE</i>	1.161.095	-
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	156.300	

Tab. 31

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

Il rigo “Altro” accoglie i costi relativi alle licenze software annuali allocati nella voce B)1)B), la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell’esercizio 2017.

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	- 4.851.024		1.500.000				- 3.351.024
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	72.161.837	-	6.150.000	3.091.829	-	-	75.220.008
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-						-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	17.501.359	-	-	93.035	-	-	17.408.324
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	16.001.359			93.035			15.908.324
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	-						-
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	1.500.000						1.500.000
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	36.470.839			1.618.884			34.851.956
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-						-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	18.189.638		6.150.000	1.379.910			22.959.728
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.027.374		87.569	242.874			1.872.069
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	26.651	23.231					49.882
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	23.231	-	23.231			14.918	14.918
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	69.388.068	-	7.737.569	3.334.703	-	14.918	73.805.853

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:					17.501.359	-	-	93.035	-	17.408.324	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012					1.500.000					1.500.000	-	-
	... assegnati a partire dall'1/1/2012:												
	1) Art. 20 legge 67/88					16.001.359			93.035		15.908.324		
	2)											-	
	Altro											-	
PAA070	Da Regione:					36.470.839	-	-	1.618.884	-	34.851.956	4.321.028	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012					28.732.807			1.618.884		30.351.691		
	... assegnati a partire dall'1/1/2012:												
	1) Art. 20 legge 67/88	vincolato	2014	vari	immobilizzazioni	844.625					844.625		
	2) Mutuo regionale		2011	DGR 718/2011 e DGR 1345/13	immobilizzazioni	6.893.407					6.893.407	4.321.028	
	Altro											-	
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:					18.189.638	-	6.150.000	1.379.910	-	22.959.728	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012											-	
	... assegnati a partire dall'1/1/2012:											-	
	1) Rettifiche di contributi	indistinto	2013 + 2014 + 2015	DGR 1158/2014, 493/2015	immobilizzazioni	18.189.638			1.379.910		16.809.728		
	2) Rettifiche di contributi	indistinto	2016		immobilizzazioni			6.150.000			6.150.000		
	Altro											-	

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti

DETALIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 2015
	Valore al 31/12/2012 e precedenti	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2014	
Valore iniziale		-	-	-
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale	-	-	-	-

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETALIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 2015
	Valore al 31/12/2012 e precedenti	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2014	
Valore iniziale		-	-	-
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale	-	-	-	-

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

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

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12. Fondi per rischi e oneri

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:	17.780.463	813.148	84.206	1.071.677	17.606.141
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	2.525.918	-	-	742.346	1.783.571
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	562.373	-	-	-	562.373
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-				-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.515.670	800.000		153.400	2.162.270
PBA060	Altri fondi rischi:	13.176.503	13.148	84.206	175.930	13.097.926
	F.do svalutazione immobilizzazioni finanziarie	-				-
	Equo indennizzo	40.713			3.217	37.496
	Ferie maturette e non godute	55.384	13.148		31.694	36.838
	Interessi moratori	223.959			66.016	157.943
	Franchigie ass.ve	7.470.675		84.206	50.000	7.504.881
	Manutenzioni e ristrutturazioni future	5.385.772			25.004	5.360.768
	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:	2.986.805	479.291	-	570.159	2.895.936
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)	661	12.000		12.000	661
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.161.851	334.599		291.920	1.204.530
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.779.292	132.692		266.239	1.645.745
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	3.403.333	641.444	-	1.290.803	2.753.974
PBA210	Fondi integrativi pensione	-				-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	362.015			362.015
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-	-			-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-				-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	3.403.333	279.429	-	1.290.803	2.391.959
	Fondo incentivazioni per il personale convenzionato	1.005.503			1.005.503	-
	Fondo oneri differiti per attività libero professionale	697.735	170.000		26.460	841.275
	Fondo oneri personale in quiescenza	265.431			28.666	236.765
	Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione	741.595	109.429		221.194	629.830
	Altri	693.068			8.979	684.090
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	24.170.601	1.933.883	84.206	2.932.639	23.256.051

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	anno 2013	45.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	45.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-		
			Altri costi	-	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-	-		
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-		
			Altri costi	-	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-	-		
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-		
			Altri costi	-	-	-	-	-		
			Totale	-	-	-	-	-		
	TOTALE	45.000	TOTALE	-	-	-	-	-	45.000	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	anno 2013	25.000	B.1) Acquisti di beni						661	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi			15.628	8.710			
			Totale	-	-	15.628	8.710	-		
	anno 2016	12.000	B.1) Acquisti di beni						-	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi							
			Totale	-	-	-	-	-	12.000	
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni						-	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi							
			Totale	-	-	-	-	-	-	
	TOTALE	37.000	TOTALE	-	-	15.628	8.710	12.000	661	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2014 e precedenti	1.134.171	B.1) Acquisti di beni				10.982		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			64.881	160.583	81.320	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			3.533			
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi		4.429	163.816	40.629	81.587	
			Totale	-	4.429	232.230	212.194	162.907	
	anno 2015	518.898	B.1) Acquisti di beni					295	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				3.132		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale				10.436		
			Altri costi				39.232	102.100	
			Totale	-	-	-	42.364	112.831	
	anno 2016	329.599	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					11.182	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi					11.182	
			Totale	-	-	-	-		
	TOTALE	1.982.668	TOTALE	-	4.429	232.230	254.559	286.920	1.204.530

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2016
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	anno 2014 e precedenti	2.096.464	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		259.471	72.101	31.796	456	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			12.676	1.043	7.497	1.595.784
			B.6) Costi del personale		7.861				
			Altri costi		25.390	36.666	44.006	1.718	
			Totale	-	292.722	121.443	76.845	9.671	
	anno 2015	288.066	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				45.227	126.946	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				41.982		41.523
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi				27.018	119.596	
			Totale	-	-	-	114.227	246.542	
	anno 2016	132.692	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				45.227		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				41.982		8.438
			B.6) Costi del personale					2.990	
			Altri costi				27.018	7.037	
			Totale	-	-	-	114.227	10.027	
	TOTALE	2.517.222	TOTALE	-	292.722	121.443	305.300	266.239	1.645.745

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 31/12/2016 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.	N. 29 del 05/05/2017
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	720.006		131.815	588.192		
	DEBITI V/STATO	6.611	23.931	30.542	-	-	-
PDA020	Debiti v/Statuto per mobilità passiva extraregionale	-					
PDA030	Debiti v/Statuto per mobilità passiva internazionale	-					
PDA040	Acconto quota FSR v/Statuto	-					
PDA050	Debiti v/Statuto per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-					
PDA060	Altri debiti v/Statuto	6.611	23.931	30.542	-		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-					
PDA130	DEBITI V/COMUNI	-			-		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	987.766	4.241.655	4.130.705	1.098.716	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-			-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-			-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-			-		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-			-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	987.766	4.241.655	4.130.705	1.098.716		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	1.572	178.873	168.103	12.341		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-			-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	989.338	4.420.528	4.298.808	1.111.058	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	210.446	2.093.684	2.254.797	49.333	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali	-					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-					
PDA270	Debiti v/altre partecipate	210.446	2.093.684	2.254.797	49.333		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	26.153.024	216.374.036	219.501.833	23.025.227	17.836.819	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-			-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	26.153.024	216.374.036	219.501.833	23.025.227	17.836.819	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.060.180	49.793.844	49.475.697	4.378.327	-	-
	Erario c/ imposte	473.627	13.197.313	12.788.815	882.124		
	Erario c/ ritenute	2.655.973	16.904.792	16.952.100	2.608.666		
	Debiti per IRAP da versare	835.748	5.863.692	5.886.083	813.357		
	C/IVA a debito	22.678	13.755.893	13.776.545	2.026		
	Altri debiti tributari	72.154	72.154	72.154	72.154		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	35.003	27.887.008	27.774.577	147.434	-	-
	Debiti verso INPDAP	-	26.594.664	26.589.999	4.666		
	Debiti verso INPS	21.123	242.532	166.053	97.602		
	Debiti verso INAIL	-	26.685	935.562	898.284	10.593	
	Debiti verso ONAOSI	34.027	60.698	60.152	34.573		
	Altri debiti v/istituti previdenziali	6.538	53.551	60.089	0		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	7.209.592	12.018.406	11.706.531	7.521.468	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-					
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.641.797	7.945.093	7.703.248	5.883.642		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-					
PDA380	Altri debiti diversi:	1.567.795	4.073.313	4.003.283	1.637.826		
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche	862.877	2.223.203	2.042.355	1.043.725		
	Altri debiti verso enti pubblici	389.497	0	-	389.497		
	Debiti v/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	3.184	0	-	3.184		
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	113.402	306.237	337.195	82.444		
	Altri debiti	153.518	1.543.874	1.623.733	73.658		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
PDA000	MUTUI PASSIVI	588.192					
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							
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma						
PDA130	DEBITI V/COMUNI						
DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE							
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	13.280	21.290	26.170	-	209.842	828.135
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	13.280	21.290	26.170		209.842	828.135
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	750					11.591
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE		14.030	21.290	26.170	-	209.842	839.726
DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI							
PDA250	Debiti v/enti regionali	16.798	-	32.535	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali						
PDA270	Debiti v/altre partecipate	16.798		32.535			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	3	-	9.662	28.999	606.424	22.380.139
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3		9.662	28.999	606.424	22.380.139
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE						
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	135.770	-	60.462	4.236	80.118	4.175
	<i>Eario c/imposte</i>	-					4.222.962
	<i>Eario c/itenute</i>	-	13.990	-	-	-	882.124
	<i>Debiti per IRAP da versare</i>	230	26	-	-	-	2.613.299
	<i>C/IVA a debito</i>	-	2.470	1.717	8.004	4.140	813.102
	<i>Altri debiti tributari</i>	152.000	-	62.205	12.240	75.978	85.563
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	60.003	1.646	-	24.920	-	60.865
	<i>Debiti verso INPDAP</i>	-	-	-	-	-	4.666
	<i>Debiti verso INPS</i>	71.452	1.646	-	-	-	24.504
	<i>Debiti verso INAIL</i>	9.427	-	-	-	-	1.166
	<i>Debiti verso ONAOSI</i>	-	20.876	-	-	24.920	-
	<i>Altri debiti v/Istituti previdenziali</i>	-	-	-	-	-	30.529
PDA340	DEBITI V/ALTRI	675.850	595.290	158.423	559.381	641.111	4.891.413
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	555.903	494.759	25.505	414.900	444.934	3.947.641
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi:	119.947	100.531	132.918	144.482	196.177	943.771
	<i>Debiti v/Amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-	-	193.240	234.270
	<i>Altri debiti verso enti pubblici</i>	66.034	98.035	130.196	95.232	-	616.215
	<i>Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche</i>						
	<i>Debiti verso personale esterno convenzionato</i>	-	-	-	-	-	-
	<i>Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno</i>	45.317					
	<i>Debiti verso organi direttivi ed istituzionali</i>	3.184	-	-	-	-	-
	<i>Altri debiti</i>	5.412	2.496	2.722	49.249	2.937	93.286

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	137.587	450.605	
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				
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/COMUNI			
DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	1.098.716	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.098.716		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	12.341		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE		1.111.058	-	-
DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
PDA250	Debiti v/enti regionali	49.333	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA270	Debiti v/altre partecipate	49.333		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	23.025.227	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	23.025.227		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.378.327	-	-
	Erario c/ imposte	882.124		
	Erario c/ ritenute	2.608.666		
	Debiti per IRAP da versare	813.357		
	C/IVA a debito	2.026		
	Altri debiti tributari	72.154		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	147.434	-	-
	Debiti verso INPDAP	4.666		
	Debiti verso INPS	97.602		
	Debiti verso INAIL	10.593		
	Debiti verso ONAOSI	34.573		
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	0		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	7.521.468	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.883.642		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	1.637.826	-	-
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche	1.043.725		
	Altri debiti verso enti pubblici	389.497		
	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	82.444		
	Altri debiti	73.658		

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	588.192	4,34%	NO
TOTALE MUTUI				1.300.000		588.192		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL UMBRIA 1			22.113
USL UMBRIA 2			887.651
AO PERUGIA			188.952
AO TERNI			
TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	1.098.716

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

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

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

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE</i>	-	-
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
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE</i>	-	-
AA0070	Non autosufficienza		
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie erogate a privati		
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari		
AA1090	Altri proventi diversi		
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità		
	Altro		

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
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	-			-
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		48.771.200		
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

CODICE MOD. CE	DETtaglio contributi in c/esercizio	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				48.947.587	176.387	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	DGRU n. 1131/2016 DGRU n. 239/2017	03/10/2016 13/03/2017	Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l'anno 2016. Riparto	48.771.200		590 10 10
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				176.387	176.387	
	Obiettivi di Piano	DGRU n. 1131/2016	03/10/2016	Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l'anno 2016. Riparto	90.342	90.342	590 20 10
	Sanità penitenziaria						
	Altre vincolate	Prot. n. 82323	11/04/2017	Indirizzi per la predisposizione del bilancio di esercizio 2016	86.045	86.045	590 20 10
AA0050	EXTRA FONDO:				12.000	12.000	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				-		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiungitive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				-		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiungitive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				-		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				-		
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-	-	
	Altri contributi						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				-	-	
	Altri contributi						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				12.000	12.000	
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati						
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza						
	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	DD. 11129/2016	15/11/2016	Diagnosi energetiche	12.000	12.000	590 90 31
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92				-		
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				-	-	
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro						
	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro						
	PER RICERCA:				351.000	351.000	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				-	-	
	Altri contributi						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				-	-	
	Altri contributi						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				56.790	56.790	
	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione						
	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici				1.790	1.790	590 90 36
	Contributi c/esercizio per finalizzata da Regione						
	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici				55.000	55.000	590 90 38
AA0220	Contributi da privati per ricerca: sperimentazioni cliniche del farmaco				294.210	294.210	
					294.210	294.210	590 90 43
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				929.500	929.500	
	Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere						
	Contributi c/esercizio da enti privati :				929.500	929.500	
	Fondazione CARIT				905.000	905.000	590 90 40
	comitato Daniele Chianelli				20.000	20.000	590 90 40
	contributi per sponsorizzazioni				4.500	4.500	590 90 40
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				50.240.087	1.468.887	

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	48.947.587	3.000.000	6,13%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo			
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	351.000		0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	929.500	800.000	86,07%
	Totale	50.228.087	3.800.000	7,57%

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> La Regione Umbria ha assegnato a valere nell'esercizio 2016 contributi con destinazione ad investimenti pari a 3 milioni di euro (DGRU n. 239/2017). La Fondazione CARIT di Terni ha assegnato un contributo di 800 mila euro per la costruzione di un padiglione per il reparto di oncologia (DDG 866/2016). L'azienda ha inoltre destinato ad investimenti ulteriori 2.350.000 euro.

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETALGO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL UMBRIA 1		ASL UMBRIA 2		AO PG		AO TR		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE								
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	6.201.251	474.567	97.893.148	2.199.547	-	-	-	-	104.094.399	2.674.114	106.768.513
AA0350	Prestazioni di ricovero	4.345.390	474.567	69.542.765	109.793					73.888.155	584.360	74.472.514
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	780.257		18.525.677	2.089.754					19.305.934	2.089.754	21.395.688
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									-	-	-
AA0380	Prestazioni di File F	1.075.605		9.824.706						10.900.310	-	10.900.310
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									-	-	-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									-	-	-
AA0410	Prestazioni termali									-	-	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso									-	-	-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie									-	-	-
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)											25.982.507
AA0460	Prestazioni di ricovero											20.499.238
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale											2.896.242
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale											
AA0490	Prestazioni di File F											2.587.027
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale											
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata											
AA0520	Prestazioni termali											
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso											
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie											
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali											
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC											
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	6.201.251	474.567	97.893.148	2.199.547	-	-	-	-	104.094.399	2.674.114	132.751.020
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)			-	302.325							302.325
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)											
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	-	-	302.325	-	-	-	-			302.325
AA0340	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	6.201.251	474.567	97.893.148	2.501.872	-	-	-	-			107.070.838
AA0450	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)											25.982.507
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)											133.053.345

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	220.849	207.668	13.181	6,35%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.481.856	3.350.674	131.183	3,92%
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)	141.965	104.366	37.599	36,03%
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)	190.485	302.322	-111.837	-36,99%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	12.073	63.613	51.540	-81,02%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA		4.047.228	4.028.642	18.586	0,46%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	142.754	133.692	9.062	6,78%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.639.274	2.712.861	-73.587	-2,71%
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)	299.085	395.140	-96.055	-24,31%
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)	105.138	-	105.138	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	12.012	33.325	21.313	-63,96%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)		3.198.262	3.275.017	76.755	-2,34%
Indennità di esclusività medica per attività di libera professione					
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)					
Costi diretti aziendali					
Costi generali aziendali					
Fondo di perequazione					
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA		842.143	740.768	101.375	13,69%

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

DETALLO 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		58.553			58.553
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	-	58.553	-	-	58.553

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:	13.184.056	-	13.184.056
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	13.184.056		13.184.056
Medicinali senza AIC			-
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici			-
TOTALE	13.184.056	-	13.184.056

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

CODICE MOD. CE	DETALLO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	-	-	-
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale					-
BA0050	Medicinali senza AIC					-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale					-
BA0070	Sangue ed emoccomponenti			406.380		406.380
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	-	-	406.380	-	406.380

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	DETALGO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASL UMBRIA 1		ASL UMBRIA 2		AO PG		AO TR		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE								
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									-	-	-
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									-	-	-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale									-	-	-
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa									-	-	-
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa									-	-	-
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica									-	-	-
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera									-	-	-
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									-	-	-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F									-	-	-
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione									-	-	-
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									-	-	-
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria									-	-	-
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)											-
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base											
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica											
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale											
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa											
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica											
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera											
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F											
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione											
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario											
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)							155.909				155.909
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)											196.747
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	-	-	-	-	-	155.909	-	-		352.656
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	-	-	-	-	-	-	155.909	-	-		155.909
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)											196.747
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)											352.656

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETtaglio Acquisti di servizi sanitari	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	-	-	-	-
BA0420	- da convenzione	-	-	-	-
BA0430	<i>Costi per assistenza MMG</i>	-	-	-	-
BA0440	<i>Costi per assistenza PLS</i>	-	-	-	-
BA0450	<i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>	-	-	-	-
BA0460	<i>Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>	-	-	-	-
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	155.909	-	155.909	
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	155.909	-	155.909	
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-
BA0580	- da privato	-	-	-	-
BA0590	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	-	-	-	-
BA0600	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>	-	-	-	-
BA0610	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>	-	-	-	-
BA0620	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>	-	-	-	-
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	30.500	21.350	9.150	42,86%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0840	- da privato	30.500	21.350	9.150	42,86%
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	-	-	-	-
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>	-	-	-	-
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	-	-	-	-
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	30.500	21.350	9.150	42,86%
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 soggetto 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	DETALLO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	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 soggetto a compensazione	-	-	-	-
BA1180	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1190	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	3.198.262	3.275.017	- 76.755	-2,34%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	141.101	221.654	- 80.553	-36,34%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	41.641	39.041	2.600	6,66%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	99.460	182.613	- 83.153	-45,54%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	2.254.779	2.530.299	- 275.521	-10,89%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.206.708	2.395.130	- 188.422	-7,87%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	300.620	324.674	- 24.054	-7,41%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	46.000	153.275	- 107.275	-69,99%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	158.984	235.387	- 76.403	-32,46%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.380.785	1.380.785	-	0,00%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	320.318	301.010	19.309	6,41%
BA1450	Rimborso oneri stipendiari del personale sanitario in comando	48.071	135.170	- 87.099	-64,44%
BA1460	Rimborso oneri stipendiari personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	24.680	- 24.680	-100,00%
BA1470	Rimborso oneri stipendiari personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	8.055	110.490	- 102.434	-92,71%
BA1480	Rimborso oneri stipendiari personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	40.016	-	40.016	-
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	520.766	685.246	- 164.479	-24,00%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	324.020	408.096	- 84.076	-20,60%
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)	196.747	277.150	- 80.404	-29,01%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	-	-	-	-
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550 COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC		-	-	-	-
	TOTALE	6.114.908	6.712.217	- 597.308	-8,90%

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

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 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	25.378.101	24.920.651	457.450	1,84%
BA1580	Lavanderia	4.764.260	4.519.484	244.777	5,42%
BA1590	Pulizia	4.247.335	4.209.996	37.339	0,89%
BA1600	Mensa	3.814.686	3.870.891	-56.205	-1,45%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	193.098	159.825	33.273	20,82%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	99.213	97.950	1.263	1,29%
BA1640	Smaltimento rifiuti	962.256	1.051.637	-89.381	-8,50%
BA1650	Utenze telefoniche	131.938	132.391	-453	-0,34%
BA1660	Utenze elettricità	1.327.777	1.397.682	-69.905	-5,00%
BA1670	Altre utenze	1.786.491	1.930.806	-144.314	-7,47%
BA1680	Premi di assicurazione	1.733.324	1.758.702	-25.377	-1,44%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	296.508	31.893	264.615	829,69%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	6.021.213	5.759.394	261.819	4,55%
	Spese di rappresentanza	-	2.510	2.510	-100,00%
	Spese di pubblicità	48.609	37.660	10.949	29,07%
	Spese postali	40.238	56.021	-15.783	-28,17%
	Quote per spese condominiali	-	-	-	-
	Spese legali	41.546	20.071	21.475	107,00%
	Abbonamenti, riviste e libri	27.339	33.513	-6.173	-18,42%
	Altre spese generali e amministrative	230.931	259.741	-28.810	-11,09%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	2.746	6.046	-3.300	-54,58%
	Vigilanza	-	-	-	-
	Servizi di Tesoreria	34.868	17.426	17.442	100,09%
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.594.936	5.326.407	268.529	5,04%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	386.755	554.113	-334.716	-60,41%
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	358.443	494.314	-135.871	-27,49%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	118.723	238.467	-119.744	-50,21%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.915	45.915	-	0,00%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	193.806	209.932	-16.127	-7,68%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	28.312	59.799	-31.487	-52,66%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.867	-	17.867	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	10.445	59.799	-49.354	-82,53%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	FORMAZIONE	161.398	127.821	33.578	26,27%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.700	4.070	-370	-9,09%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	157.698	123.751	33.948	27,43%
BA1560	TOTALE	25.926.254	25.602.585	156.311	0,61%

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 cespito a cui fanno riferimento e sono iscritte tra le immobilizzazioni.

CODICE MOD. CE	DETALIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	454.581	364.507	90.074	24,71%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.981.100	2.132.431	-151.331	-7,10%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.815.045	3.195.637	619.408	19,38%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	10.867	12.913	-2.046	-15,84%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	7.053	1.518	5.536	364,74%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.246.668	1.195.249	51.419	4,30%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1910	TOTALE	7.515.314	6.902.255	613.059	8,88%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETALGO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2016	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	4.764.260	4.764.260		100,00%
BA1590	Pulizia	4.247.335	4.247.335		100,00%
BA1600	Mensa	3.814.686	3.814.686		100,00%
BA1610	Riscaldamento	-			
BA1620	Servizi di assistenza informatica	193.098		193.098	0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	99.213		99.213	0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	962.256		962.256	0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	131.938		131.938	0,00%
BA1660	Utenze elettricità	1.327.777		1.327.777	0,00%
BA1670	Altre utenze	1.786.491		1.786.491	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	1.733.324		1.733.324	0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-		-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	296.508		296.508	0,00%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	6.021.213	-	6.021.213	0,00%
	Spese di rappresentanza	-		-	
	Spese di pubblicità	48.609		48.609	0,00%
	Spese postali	40.238		40.238	0,00%
	Quote per spese condominiali	-		-	
	Spese legali	41.546		41.546	0,00%
	Abbonamenti, riviste e libri	27.339		27.339	0,00%
	Altre spese generali e amministrative	230.931		230.931	0,00%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	2.746		2.746	0,00%
	Vigilanza	-		-	
	Servizi di Tesoreria	34.868		34.868	0,00%
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.594.936		5.594.936	0,00%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.700		3.700	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	157.698		157.698	0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	7.515.314	2.435.681	5.079.633	32,41%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	454.581	454.581		100,00%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.981.100	1.981.100		100,00%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.815.045		3.815.045	0,00%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	10.867		10.867	0,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	7.053		7.053	0,00%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.246.668		1.246.668	0,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-			
	TOTALE	33.054.813	15.261.962	17.792.850	46,17%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

DETALGO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>			-		-	-
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>			-		-	-

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	75.371.517	75.207.198	164.320	0,22%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	38.051.619	37.837.666	213.953	0,57%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	36.165.344	36.025.551	139.793	0,39%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	33.068.794	33.279.496	-210.702	-0,63%
	Voci di costo a carattere stipendiale	18.520.096	18.457.618	62.479	0,34%
	Retribuzione di posizione	5.799.810	5.857.724	-57.914	-0,99%
	Indennità di risultato	276.275	270.619	5.656	2,09%
	Altro trattamento accessorio	1.296.910	1.354.949	-58.040	-4,28%
	Oneri sociali su retribuzione	7.152.395	7.314.617	-162.222	-2,22%
	Altri oneri per il personale	23.308	23.969	-661	-2,76%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.096.550	2.746.055	350.495	12,76%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.799.476	1.563.486	235.989	15,09%
	Retribuzione di posizione	370.062	332.690	37.372	11,23%
	Indennità di risultato	35.624	36.854	-1.230	-3,34%
	Altro trattamento accessorio	158.413	175.816	-17.403	-9,90%
	Oneri sociali su retribuzione	732.975	637.208	95.767	15,03%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro				-
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	1.886.275	1.812.115	74.160	4,09%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.823.287	1.787.299	35.988	2,01%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.112.155	1.090.749	21.406	1,96%
	Retribuzione di posizione	213.245	208.197	5.048	2,42%
	Indennità di risultato	59.441	58.118	1.323	2,28%
	Altro trattamento accessorio	35.200	35.420	-219	-0,62%
	Oneri sociali su retribuzione	399.246	390.815	8.431	2,16%
	Altri oneri per il personale	4.000	4.000	-	0,00%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	62.988	24.816	38.172	153,82%
	Voci di costo a carattere stipendiale	44.388	17.503	26.885	153,60%
	Retribuzione di posizione	303	119	184	153,60%
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	3.300	1.255	2.045	163,03%
	Oneri sociali su retribuzione	14.996	5.939	9.058	152,52%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro				-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	37.319.898	37.369.532	-49.634	-0,13%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	34.446.905	35.145.208	-698.304	-1,99%
	Voci di costo a carattere stipendiale	24.084.539	24.574.250	-489.710	-1,99%
	Straordinario e indennità personale	399.441	426.868	-27.427	-6,43%
	Retribuzione per produttività personale	487.490	459.260	28.230	6,15%
	Altro trattamento accessorio	1.748.204	1.833.645	-85.441	-4,66%
	Oneri sociali su retribuzione	7.702.389	7.830.744	-128.354	-1,64%
	Altri oneri per il personale	24.841	20.442	4.399	21,52%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.872.993	2.224.324	648.670	29,16%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.857.314	1.424.158	433.157	30,41%
	Straordinario e indennità personale	56.718	52.612	4.106	7,80%
	Retribuzione per produttività personale	1.363	-	1.363	-
	Altro trattamento accessorio	260.432	211.136	49.296	23,35%
	Oneri sociali su retribuzione	697.166	536.418	160.748	29,97%
	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 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	111.607	127.142	- 15.536	-12,22%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	80.659	96.179	- 15.521	-16,14%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	80.659	96.179	- 15.521	-16,14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	42.741	52.125	- 9.385	-18,00%
	Retribuzione di posizione	7.040	6.311	729	11,55%
	Indennità di risultato	12.461	12.461	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	-	3.758	3.758	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	18.417	21.524	- 3.107	-14,44%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	30.948	30.963	- 15	-0,05%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	30.948	30.963	- 15	-0,05%
	Voci di costo a carattere stipendiale	23.612	23.633	- 21	-0,09%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	7.336	7.330	6	0,08%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			-	

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	6.399.859	6.506.616	- 106.757	-1,64%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-	-	
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			-	
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.399.859	6.506.616	- 106.757	-1,64%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.344.552	6.474.730	- 130.178	-2,01%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.408.934	4.519.359	- 110.425	-2,44%
	Straordinario e indennità personale	84.435	83.118	1.316	1,58%
	Retribuzione per produttività personale	130.000	130.000	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	247.766	245.638	2.127	0,87%
	Oneri sociali su retribuzione	1.419.418	1.442.614	- 23.197	-1,61%
	Altri oneri per il personale	54.000	54.000	-	0,00%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	55.307	31.886	23.421	73,45%
	Voci di costo a carattere stipendiale	40.211	23.633	16.577	70,14%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	620	620	-100,00%
	Altro trattamento accessorio	2.030	-	2.030	
	Oneri sociali su retribuzione	13.066	7.633	5.434	71,19%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			-	

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	2.844.270	2.948.374	- 104.104	-3,53%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	299.100	362.393	- 63.293	-17,47%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.000	2.000	-	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	2.000	2.000	-	0,00%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	297.100	360.393	- 63.293	-17,56%
	Voci di costo a carattere stipendiale	127.942	127.953	- 11	-0,01%
	Retribuzione di posizione	86.127	146.895	- 60.768	-41,37%
	Indennità di risultato	8.279	8.279	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	821	821	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	73.932	76.446	- 2.514	-3,29%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			-	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.545.169	2.585.981	- 40.812	-1,58%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.545.169	2.585.981	- 40.812	-1,58%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.936.437	1.892.609	43.828	2,32%
	Straordinario e indennità personale	2.548	6.477	- 3.929	-60,66%
	Retribuzione per produttività personale	60.000	91.000	- 31.000	-34,07%
	Altro trattamento accessorio	2.439	4.000	- 1.561	-39,02%
	Oneri sociali su retribuzione	538.746	586.895	- 48.150	-8,20%
	Altri oneri per il personale	5.000	5.000	-	0,00%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			-	

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 31/12/2015	IMPORTO FONDO AL 01/01/2016	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2016	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2016	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2016	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 2016 VS FONDO ANNO 2015	VARIAZIONE FONDO ANNO 2016 VS FONDO INZIALE ANNO 2016
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	7.850.041	7.804.691	381	40	28	393	7.804.691	- 45.350	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.224.915	6.179.565					6.179.565	- 45.350	-
- 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	490.438	481.135	26	2	1	27	481.135	- 9.303	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	367.273	357.970					357.970	- 9.303	-
- 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	8.498.806	1.241	82	93	1.230	8.498.806	-	-
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	5.185.748	5.185.748					5.185.748	-	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	2.630.178	2.630.178					2.630.178	-	-
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	682.880	682.880					682.880	-	-
TOTALE	16.839.285	16.784.632	1.648	124	122	1.650	16.784.632	- 54.653	-

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 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	329.606	343.694	- 14.087	-4,10%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale:	619.465	606.296	3.282	0,54%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	211.168	201.281	9.887	4,91%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	170.372	160.259	10.114	6,31%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	168.758	143.697	25.062	17,44%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	69.167	101.060	- 31.893	-31,56%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale			-	
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali			-	
BA2550	Altri oneri diversi di gestione:	67.524	24.236	43.288	178,61%
	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	34.077	24.236	9.840	40,60%
	Contravvenzioni	-	-	-	
	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	33.448	-	33.448	
	Svalutazione scorte sanitarie			-	
	Svalutazione scorte non sanitarie			-	
	Altre svalutazioni			-	
BA2500	TOTALE	1.016.596	974.226	32.483	3,33%

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	DETALLO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	800.000	812.777	- 12.777	-1,57%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	355.000	- 355.000	-100,00%
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)	800.000	430.000	370.000	86,05%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	-	27.777	- 27.777	-100,00%
	<i>Accantonamenti per rischi RC professionale</i>			-	
	<i>Accantonamenti per rischi su liti e arbitraggi</i>			-	
	<i>Accantonamenti al fondo equo indennizzo</i>	-	2.777	- 2.777	-100,00%
	<i>Altri accantonamenti per rischi</i>	-	25.000	- 25.000	-100,00%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	479.291	806.963	- 327.672	-40,61%
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	12.000	-	12.000	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	334.599	518.898	- 184.299	-35,52%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	132.692	288.065	- 155.373	-53,94%
	Altri accantonamenti:	641.444	262.952	378.492	143,94%
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	155.295	-	155.295	
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	10.011	-	10.011	
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	196.709	-	196.709	
BA2890	Altri accantonamenti:	279.429	262.952	16.477	6,27%
	<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>	170.000	29.285	140.715	480,50%
	<i>Altri accantonamenti</i>	109.429	233.667	- 124.238	-53,17%
	TOTALE	1.920.734	1.882.691	38.043	2,02%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	La voce accoglie: gli accantonamenti relativi al f.do perequazione dell’ALPi I costi per fondi attribuiti dalla Regione e non utilizzati nell’esercizio in chiusura.

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
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 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi attivi	2	43	-40	-94,53%
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	2	37	-35	-93,76%
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	5	-5	-100,00%
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	2	43	-40	-94,53%
CA0110	Interessi passivi	40.972	45.085	-4.113	-9,12%
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	Interessi passivi su mutui	29.751	38.492	-8.740	-22,71%
CA0140	Altri interessi passivi	11.220	6.594	4.627	70,17%
CA0150	Altri oneri	-	187	-187	-100,00%
CA0160	Altri oneri finanziari	-	187	-187	-100,00%
CA0170	Perdite su cambi	-	-	-	-
	TOTALE ONERI	40.972	45.273	-4.301	-9,50%
CZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-40.969	-45.230	4.261	-9,42%

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	Minusvalenze per i cespiti oggetto di furto

PS02 –Sopravvenienze attive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE	Valore CE al 31/12/2016
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	219.683
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	728
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	218.955
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	36.470
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	695
	<i>- di cui per Note di credito AIFA per meccanismo prezzo volume</i>	
	<i>- di cui per Altre sopravvenienze Attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	695
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi:	181.790
	<i>- di cui per Recuperi di competenza di esercizi precedenti</i>	74.577
	<i>- di cui per Screening neonatale Anni 2014-2015</i>	
	<i>- Altro (Dettagliare) rimborsi relativi ad esercizi precedenti: dell'anno 2015 pari a 76.594,24 euro; dell'anno 2014 e precedenti pari a 30.617,76 euro</i>	107.212

PS03 –Insussistenze attive

	DETALLO INSUSSISTENZE ATTIVE (DEL PASSIVO)	Valore CE al 31/12/2016
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	558.088
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	558.088
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	509.219
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi: <i>- di cui Altro (Dettagliare) minori debiti verso organi istituzionali verso privati per interessi moratori</i>	48.869
		48.869

PS04 –Sopravvenienze passive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE	Valore CE al 31/12/2016
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	94.378
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.990
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	11.990
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	82.389
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	22.479
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	4.888
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	1.246
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	16.344
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	55.405
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi: <i>- di cui Altro (Dettagliare) maggiori debiti relativi a oneri tributari, oneri degli organi istituzionali e spese amministrative generali</i>	4.505

PS05 –Insussistenze passive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO)	Valore CE al 31/12/2016
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	140.844
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	343
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	140.501
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	140.501
	<i>- di cui Insussistenze passive per minore assegnazione Extracomunitari 2015</i>	
	<i>- di cui Altro (Dettagliare) minori crediti relativi agli esercizi 2010 e precedenti</i>	140.501

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**, **CE** e il Bilancio di esercizio 2016 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

2016

Modello SP

ATTIVITA'

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2016	2015	SEGO (+/-)
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI		51.770.469	49.248.046	+
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		50.336	61.715	+
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento		-	-	+
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento		-	-	+
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento		-	-	+
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	+
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	+
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo		-	-	+
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		46.286	61.715	+
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		577.831	593.260	+
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 acconti		-	-	+
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali		4.049	-	+
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		401.679	397.630	+
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili		397.630	397.630	+
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi		3.669.567	3.669.567	+
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi		3.669.567	3.669.567	+
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità		-	-	+
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità		-	-	+
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali		-	-	+
AAA210	A.I.5.h) F do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali		-	-	+
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali		-	-	+
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento		-	-	+
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo		-	-	+
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		-	-	+
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali		-	-	+
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		51.651.155	49.117.353	+
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		29.134.981	30.142.392	+
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		-	-	+
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)		-	-	+
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)		-	-	+
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		29.134.981	30.142.392	+
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)		49.726.309	49.241.035	+
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)		20.591.328	19.098.644	+
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari		888.811	1.244.472	+
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari		2.845.288	2.845.288	+
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari		1.956.478	1.600.817	+
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		5.089.998	4.246.044	+
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche		30.741.157	28.268.287	+
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche		25.651.159	24.022.243	+
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi		1.461.231	983.776	+
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi		4.534.000	3.855.208	+
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi		3.072.769	2.871.432	+
AAA470	A.II.6) Automezzi		30.362	19.408	+
AAA480	A.II.6.a) Automezzi		94.627	75.173	+
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi		64.265	55.764	+
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte		-	-	+
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali		582.824	672.842	+
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali		3.618.346	3.460.719	+
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali		3.035.523	2.787.878	+
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		11.546.237	8.891.707	+
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali		-	-	+
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni		-	-	+
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati		-	-	+
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari		-	-	+
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche		-	-	+
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi		-	-	+
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi		-	-	+
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte		-	-	+
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali		-	-	+
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		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		80.942.584	82.103.011	+
ABA000	B.I) RIMANENZE		4.540.891	4.807.077	+
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari		4.415.864	4.668.551	+
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati		1.449.390	1.686.016	+
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti		-	-	+
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici		2.923.734	2.933.934	+
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici		10.811	8.642	+
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)		1.457	605	+
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici		9.016	3.900	+
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario		-	-	+
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari		21.456	35.455	+
ABA100	B.I.1.i) Acconto per acquisto di beni e prodotti sanitari		-	-	+
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari		125.027	138.526	+
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari		-	-	+
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere		1.926	2.484	+
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti		-	-	+
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria		57.741	78.521	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2016	2015	SEGO (+/-)
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	65.360	57.520	+
	ABA180	B.I.2.g) Conti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	+
ABA190	B.II) CREDITI		40.306.074	46.679.935	+
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato		1.615	39.387	+
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-	-	+
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	+
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	+
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	+	
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per account quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	+
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	+
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	+
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-	+
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	+	
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	+
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	+
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	+
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	+
ABA340	B.II.1.i.5) Crediti v/prefetture	1.615	39.387	+	
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		26.680.723	34.133.995	+
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	5.805.559	13.080.947	+	
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	5.655.623	7.060.450	+
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	+
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	5.908.254	+
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per account quota FSR	-	-	+
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	149.936	112.243	+
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	+
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	20.875.164	21.053.047	+	
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	20.875.164	21.053.047	+
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	+
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	+
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti	-	-	+
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni		5.129	4.705	+
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche		10.267.276	9.955.293	+
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.207.982	9.695.513	+	
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	5.221.497	4.606.497	+
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	3.817.717	3.259.414	+
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.168.769	1.829.601	+
RR	ABA590	B.II.4.b) Account quota FSR da distribuire	-	-	+
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	59.293	259.780	+
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		-	-	+
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-	+	
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+	
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-	+	
ABA650	B.II.6) Crediti v/Eario		69.042	76.218	+
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri		3.282.290	2.470.337	+
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	2.278.017	1.477.313	+	
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	+	
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/alti soggetti pubblici	758.168	662.717	+	
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/alti soggetti pubblici per ricerca	-	-	+	
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	246.105	330.307	+	
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		-	-	+
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	+
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	+
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		36.095.618	30.615.999	+
ABA760	B.IV.1) Cassa		34.288	72.747	+
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere		36.059.026	30.542.292	+
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica		-	-	+
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale		2.304	960	+
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		1.169.890	1.591.813	+
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI		8.795	-	+
ACA010	C.I.1) Ratei attivi		8.795	-	+
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI		1.161.095	1.591.813	+
ACA040	C.II.1) Risconti attivi		1.161.095	1.591.813	+
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE		-	-	+
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		-	-	+
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI		-	-	+
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO		-	-	+
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE		-	-	+
		PASSIVITA'	(migliaia di euro)	(migliaia di euro)	
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO	SEGO (+/-)
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	73.805.853	69.388.068	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-3.351.024	-4.851.024	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	75.220.008	72.161.837	+
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	+
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	17.408.324	17.501.359	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	15.908.324	16.001.359	+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	1.500.000	1.500.000	+
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	34.851.956	36.470.839.42	+
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	+
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	22.959.728	18.189.638	+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.872.069	2.027.374	+
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1	1	+
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	1	1	+
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	+
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2016	2015	SEGO (+/-)
	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	49.882	26.651	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	14.918	23.231	+/-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	23.256.051	24.170.601	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	17.606.141	17.780.463	+
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.783.571	2.525.918	+
	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)	2.162.270	1.515.670	+
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	13.097.926	13.176.503	+
	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 plessi	-	-	+
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	+
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-	+
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	2.895.936	2.986.805	+
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	45.000	45.000	+
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	661	661	+
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.204.530	1.161.851	+
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.645.745	1.779.292	+
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	2.753.974	3.403.333	+
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	+
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	362.015	-	+
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	362.015	-	+
	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	2.391.959	3.403.333	+
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	+
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	-	+
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	+
	PDZ999	D) DEBITI	36.821.038	39.384.201	+
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	588.192	720.006	+
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	6.611	+
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Statuto per mobilità passiva extraregionale	-	-	+
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Statuto per mobilità passiva internazionale	-	-	+
SS	PDA040	D.II.3) Conto quota FSR v/Statuto	-	-	+
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Statuto per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	+
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Statuto	-	6.611	+
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	+
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	+
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	+
S	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	+
RR	PDA110	D.III.4) Conto 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	1.111.058	989.338	+
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.098.716	987.766	+
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	+
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	+
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	+
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.098.716	987.766	+
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	12.341	1.572	+
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	49.333	210.446	+
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-	+
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	49.333	210.446	+
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	23.025.227	26.153.024	+
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	+
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	23.025.227	26.153.024	+
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	4.378.327	4.060.180	+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	147.434	35.003	+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	7.521.468	7.209.592	+
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	+
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	5.883.642	5.641.797	+
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.637.826	1.567.795	+
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-	+
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-	+
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	-	+
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-	-	+
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-	-	+
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	-	-	+
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	+
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-	-	+
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	+

CODICE	DESCRIZIONE	2016	2015	SEGN (+/-)
CODICE	DESCRIZIONE	2016	2015	SEGN (+/-)
PDA395	D.XII.1) TOTALE DEBITI COMMERCIALI			
PDA400	D.XII.1.a) Debiti commerciali ante 31/12/2005			
PDA410	D.XII.1.b) Debiti commerciali post 31/12/2005			
PDA415	D.XII.2) TOTALE DEBITI NON COMMERCIALI	36.821.000	37.390.000	
PDA420	D.XII.2.a) Debiti non commerciali ante 31/12/2005	170.797	172.000	
PDA430	D.XII.2.b) Debiti non commerciali post 31/12/2005	36.650.203	37.218.000	



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

2016

Modello CE di dettaglio

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015	SEGO (+/-)
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	50.240.087	46.488.572	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	48.947.587	45.251.426	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	48.771.200	45.079.289	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	176.387	172.137	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	12.000	-	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	12.000	-	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	12.000	-	+
	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	351.000	380.227	+
	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	56.790	-	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	294.210	380.227	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	929.500	856.920	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 6.150.000	- 7.324.000	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 5.350.000	- 6.750.000	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 800.000	- 574.000	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	570.157	439.892	+
	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	12.000	8.710	+
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	291.920	240.110	+
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	266.237	191.072	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	137.415.358	136.669.447	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	133.069.477	132.230.517	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	107.070.838	105.876.912	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	74.774.188	76.336.182	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	21.395.688	20.851.113	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	10.900.310	8.660.322	+
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	651	29.295	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	16.132	13.472	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	25.982.507	26.340.133	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	20.499.238	20.509.167	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.896.242	3.349.886	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015	SEGO (+/-)
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	2.587.027	2.481.080	+
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	298.653	410.287	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.047.228	4.028.642	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	220.849	207.668	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.481.856	3.350.674	+
	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)	141.965	104.366	+
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)	190.485	302.322	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	12.073	63.613	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.011.542	3.813.238	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	110.000	-	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	230.656	270.900	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsò degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	230.656	270.900	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	213.184	156.216	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsò degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	74.270	-	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	58.553	62.387	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	80.361	93.829	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	207.903	221.416	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsò degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	21.839	+
	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	207.903	199.577	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	249.799	3.164.707	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsò da aziende farmaceutiche per Pay back	-	3.000.000	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	3.000.000	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	249.799	164.707	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.779.735	2.961.124	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.730.835	2.918.324	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	48.900	42.800	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015	SEGO (+/-)
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.366.782	2.887.293	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	93.035	46.518	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.618.884	1.742.653	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	1.413.893	884.048	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	240.970	214.074	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	346.607	304.080	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	63.679	64.654	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	282.928	239.426	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	189.580.267	186.239.646	+
		B) Costi della produzione			+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	50.877.738	49.348.863	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	50.094.592	48.327.097	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	22.466.300	21.222.072	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	22.047.597	20.729.436	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	418.703	492.636	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	600.479	626.544	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	406.380	537.680	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	194.099	88.864	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	26.629.842	26.060.993	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	20.678.465	20.501.693	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.828.645	1.588.688	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.122.732	3.970.612	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	57.964	45.797	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	3.301	1.774	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	31.452	29.829	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	231.179	196.423	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	74.074	143.665	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	783.147	1.021.766	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	31.087	32.197	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	10.341	21.182	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	171.944	248.178	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	33.624	96.552	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	536.152	623.657	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	32.227.572	32.336.152	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6.301.318	6.733.567	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015	SEGO (+/-)
	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	155.909	-	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	155.909	-	+
	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	30.500	21.350	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	30.500	21.350	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	30.500	21.350	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	+
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggetto a compensazione	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015	SEGO (+/-)
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intrareionale)	-	-	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extrareionale)	-	-	+
	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 intrareionale	-	-	+
	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 (intrareionale)	-	-	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extrareionale)	-	-	+
	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 intrareionale	-	-	+
	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 intrareionale	-	-	+
	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 intrareionale	-	-	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetto a compensazione	-	-	+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intrareionale)	-	-	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extrareionale)	-	-	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.198.262	3.275.017	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	142.754	133.692	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.639.274	2.712.861	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	299.085	395.140	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	105.138	-	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	12.012	33.325	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	141.101	221.654	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	41.641	39.041	+
	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	-	-	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	99.460	182.613	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.254.779	2.530.299	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.206.708	2.395.130	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	300.620	324.674	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	46.000	153.275	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	158.984	235.387	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.380.785	1.380.785	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015	SEGO (+/-)
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	320.318	301.010	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	48.071	135.170	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	24.680	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	8.055	110.490	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	40.016	-	+
	BA1490 B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		520.766	685.246	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	324.020	408.096	+
	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)	196.747	277.150	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	-	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	+
S	BA1550 B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC		-	-	+
	BA1560 B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari		25.926.254	25.602.585	+
	BA1570 B.2.B.1) Servizi non sanitari		25.378.101	24.920.651	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.764.260	4.519.484	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.247.335	4.209.996	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.814.686	3.870.891	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	193.098	159.825	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	99.213	97.950	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	962.256	1.051.637	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	131.938	132.391	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.327.777	1.397.682	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.786.491	1.930.806	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.733.324	1.758.702	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.692.302	1.715.290	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	41.023	43.412	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.317.722	5.791.287	+
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	296.508	31.893	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.021.213	5.759.394	+
	BA1750 B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie		386.755	554.113	+
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	358.443	494.314	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	118.723	238.467	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.915	45.915	+
	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	193.806	209.932	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	28.312	59.799	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.867	-	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	10.445	59.799	+
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)		161.398	127.821	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.700	4.070	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	157.698	123.751	+
	BA1910 B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)		7.515.314	6.902.255	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015	SEGO (+/-)
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	454.581	364.507	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.981.100	2.132.431	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.815.045	3.195.637	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	10.867	12.913	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	7.053	1.518	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.246.668	1.195.249	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.400.417	2.483.323	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	74.985	74.693	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	299.125	510.985	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	299.125	510.985	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.024.325	1.891.698	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	929.100	1.784.848	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	95.225	106.849	+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.983	5.948	+
	BA2080	Totale Costo del personale	84.727.253	84.789.330	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	75.371.517	75.207.198	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	38.051.619	37.837.666	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	36.165.344	36.025.551	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	33.068.794	33.279.496	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.096.550	2.746.055	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.886.275	1.812.115	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.823.287	1.787.299	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	62.988	24.816	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	37.319.898	37.369.532	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	34.446.905	35.145.208	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.872.993	2.224.324	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	111.607	127.142	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	80.659	96.179	+
	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	80.659	96.179	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	30.948	30.963	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	30.948	30.963	+
	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	6.399.859	6.506.616	+
	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	6.399.859	6.506.616	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.344.552	6.474.730	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	55.307	31.886	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015	SEGO (+/-)
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.844.270	2.948.374	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	299.100	362.393	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.000	2.000	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	297.100	360.393	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.545.169	2.585.981	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.545.169	2.585.981	+
	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	1.016.596	974.226	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	329.606	343.694	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	686.990	630.533	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	619.465	606.296	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	67.524	24.236	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	3.967.809	3.539.890	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	16.441	15.429	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.951.368	3.524.462	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.492.684	1.486.326	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.492.684	1.486.326	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.458.684	2.038.135	+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	230.000	235.000	+
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	+
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	230.000	235.000	+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	266.186	- 1.261.999	+/-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	252.688	- 1.224.644	+/-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	13.499	- 37.355	+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	1.920.734	1.882.691	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	800.000	812.777	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	355.000	+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	800.000	430.000	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	27.777	+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	479.291	806.963	+
	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	12.000	-	+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	334.599	518.898	+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	132.692	288.065	+
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	641.444	262.952	+
	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	155.295	-	+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	10.011	-	+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	196.709	-	+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	279.429	262.952	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015	SEGO (+/-)
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	184.149.620	181.229.731	+
		C) Proventi e oneri finanziari			+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	2	43	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	2	37	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	5	+
	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	40.972	45.085	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	29.751	38.492	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	11.220	6.594	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	187	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	187	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 40.969	- 45.230	+/-
		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	777.788	1.472.336	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	777.788	1.472.336	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	219.683	45.506	+
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	728	-	+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	218.955	45.506	+
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	36.470	6.615	+
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	695	-	+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	181.790	38.891	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	558.088	1.426.270	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	558.088	1.426.270	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	509.219	1.366.722	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	48.869	59.549	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015	SEGO (+/-)
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	17	559	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	251.853	452.311	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	16.625	30.575	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	235.228	421.736	+
	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	94.378	420.950	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.990	208.718	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	11.990	208.718	+
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	82.389	212.232	+
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	22.479	-	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	4.888	-	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	1.246	-	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	16.344	-	+
	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	55.405	190.707	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	4.505	21.525	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	140.844	778	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	343	-	+
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	140.501	778	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	695	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	140.501	83	+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	6	8	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	525.935	1.020.025	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5.915.612	5.984.710	+/-
		Imposte e tasse			+
	YA0010	Y.1) IRAP	5.828.540	5.889.325	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.485.552	5.522.125	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	75.576	73.716	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	267.412	293.483	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	+
	YA0060	Y.2) IRES	72.154	72.154	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	72.154	72.154	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	5.900.694	5.961.479	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	14.918	23.231	+/-



BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2016

Umbria Salute S.c a.r.l.

Via E. Dal Pozzo snc - Perugia

Capitale Sociale B 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

AMMINISTRATORE UNICO: Dott. Carlo Benedetti

SINDACO UNICO: Dott. Ferruccio Bufaloni

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 20 APRILE 2017

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 20 aprile 2017 ore 11,00 in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 21 aprile 2017, stesso luogo ed ora, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Bilancio al 31.12.2016;
2. Budget 2017;
3. Organigramma CRAS;
4. Nomina dell'Amministratore Unico e fissazione del relativo compenso.

L'Amministratore Unico

Dott. Carlo Benedetti

わ

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2016

(Capitale sociale B.100.000,00 i.v.)

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



. lf! b/lh {h/l9¤! wh ! [~~123456789~~

RELAZIONE SULLA GESTIONE
ANNO 2016

PREMESSA

Signori Soci,

L'esercizio 2016 si è concluso con la piena attuazione degli obiettivi prefissati con l'approvazione del budget, migliorando la redditività aziendale, che ha consentito di corrispondere il premio variabile ai dipendenti nel valore massimo definito dall'Integrativo Aziendale e conseguire il pareggio di bilancio operando rettifiche ai ricavi per l'importo di 634 KB.

Con riferimento alle attività di Front Office e di Supporto alle Direzioni Aziendali, oltre a consolidare le attività in essere definite nel disciplinare garantendo un adeguato livello di funzionalità di tutti i servizi erogati, si è avviata la sperimentazione del servizio di prenotazione telefonica tramite NUS la cui entrata a regime è prevista con decorrenza marzo 2017 nonché acquisito oltre al fisiologico incremento dei servizi tutte le attività di Front/Office dell'Ospedale di Branca conferite dalla ASL 1.

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.

Pur non saturando l'insieme delle ore contrattualizzate dai soci, gli standard di garanzia richiesti sono stati assicurati collocando l'entità dei servizi complessivamente resi sulla soglia di copertura del 92% circa delle attività affidate. Al di fuori del dato medio evidenziato le attività espletate in ambito CUP hanno garantito anche la copertura dei picchi di attività straordinarie manifestatesi nell'esercizio ed evitato di ricorrere a interventi di riduzioni orarie di apertura di sportello concordate con le aziende.

Relativamente alle attività di assistenza applicativa software sui gestionali in uso presso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere, in coerenza con il dettato del Disciplinare dei Servizi, l'Assemblea dei Soci del 07/12/2016 ha deliberato la durata triennale ovvero dal 01/01/2017 al 31/12/2019.

Relativamente alle attività ICT oltre a garantire le attività di assistenza verso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere socie, è stato attuato il porting della piattaforma SAP alla versione 6.0 nonché 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.

Per la CRAS l'impegno si è focalizzato verso ogni iniziativa utile all'accelerazione degli iter di acquisto delle gare centralizzate, promuovendo principalmente l'omogeneizzazione dei servizi e l'allineamento delle scadenze dei contratti in essere e in via subordinata sensibilizzando tutti i livelli coinvolti verso il maggiore impegno richiesto. La programmazione tradottasi nel piano annuale delle attività ha incluso poi, oltre alle gare per i fabbisogni concordati con le Aziende Sanitarie e quelli riferiti alle categorie merceologiche da DPCM, anche le procedure di gara assegnate con specifici atti di indirizzo dalla Direzione Regionale Sanitaria.

を

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 si evidenzia la significatività degli effetti derivanti dalla politica degli investimenti operati in particolare per ciò che riguarda il sistema informativo interno e per sede della società.

SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2016 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 14.526 K/B con un utile netto di 0 K/B, a seguito di rettifiche ai ricavi operate per 634 K/B e dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 106 K/B.

Il patrimonio netto risulta invariato rispetto all'anno 2015 ed è pari a 335 K/B.

CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 dà conto della gestione operata, la cui sintesi, espressa nei principali valori di bilancio viene di seguito analizzata nelle variazioni rispetto all'esercizio 2015.

5! 9L9/hbha L/L	. 9L9/hbha	. 9L9/hbha	1 9L9/hbha
wL! 1 L59[[9 1 9b5L9 9 59[[9 t w{ ! àhbL 1 t ,	333333	333333	333333
1 ! [h w{ ! DDL b{h	333333	333333	333333
/ h{ {h 59[! 1 hwh	333333	333333	333333
a ! wDlb9 ht 9w {l h [h w{h a h[,	333333	333333	333333
wL{ - [! {h ht 9w {l h	333333	333333	333333
lf { ! [5h {w hb9wL9 t wh 1 9b {LDb! b àll wL	□	□	□
wL{ - [! {h twa ! 59[[9 la t h{ {9	333333	333333	333333
- {l 9 33t 9w5L9 ! 59[["9{ 9w l àlh	□	□	□

- ¿ Il VPT al 31.12.2016 si attesta a 14.526 K/B (+ 467 K/B rispetto all'esercizio 2015). L'incremento è attribuibile alla crescita delle attività svolte e dei servizi erogati, ascrivibile per la quasi totalità all'operatività dell'area Servizi all'Utenza atteso che sia per l'area ICT che per l'operatività della CRAS il valore della produzione risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.
- ¿ Il Valore Aggiunto al 31.12.2016 si attesta a 12.857 K/B (+1.443 K/B rispetto all'esercizio 2015) ed è integralmente attribuibile all'incremento delle attività interne, rilevata la significativa contrazione nei consumi di materie prime e servizi esterni che nel 2015 risultavano influenzati dal valore di acquisto delle licenze SAP, con conseguenti effetti nel miglioramento degli indici

di redditività assunti a riferimento per l'erogazione di elementi retributivi variabili nei confronti dei dipendenti.

- ¿ Il Costo del Lavoro al 31.12.2016 · pari a 12.554 K/B (+ 1.338 K/B rispetto all'esercizio 2015), e si riconduce oltre che alle ordinarie dinamiche di crescita salariale, al significativo incremento dei costi correlati del valore della produzione interna ed al costo della premialità definita dal Contratto Integrativo Aziendale in funzione dell'efficientamento produttivo e dell'incremento di redditività annualmente operato.
- ¿ Il Margine Operativo Lordo pari a 303 K/B risulta coerente con la tipicità della struttura aziendale orientata al pareggio di bilancio mentre Risultato Operativo pari 112 K/B risulta influenzato dalla significativa crescita degli ammortamenti correlati principalmente alle spese di ristrutturazione sede;
- ¿ Il saldo proventi ed oneri finanziari al 31.12.2015 · pari a -6 K/B (+ 2 K/B rispetto al 2015) ed · da attribuire ad un miglioramento della gestione finanziaria;
- ¿ Il risultato prima delle imposte al 31.12.2016 si attesta a 106 K/B che al netto delle imposte calcolate nel rispetto delle normative fiscali determina un utile di esercizio pari a 0 K.B.

5! xLt! xla hbll [L 	. 04/09X 	. 04/09X 	1 04/09X 
lb1 9{ xla 9b xL			
la a h. lf làà! àlh bLb9x9			
/! tLx! [9 lb1 9{ xla b9x9			
t! xla hbll b9x9			
5LthbL lf " Clb! bàll wll b9x9			

- ¿ Gli investimenti ammontano complessivamente a 45 K/B e sono attribuibili alle strumentazioni d'ufficio atti a garantirne la funzionalità ed in parte a investimenti strutturali dovuti all'implementazione del nuovo servizio N.U.S.
- ¿ Il capitale investito netto dell'esercizio al 31.12.2016 si attesta a - 343 K/B, evidenzia una riduzione di 64 K/B rispetto all'esercizio precedente riconducibile alla riduzione disponibilità liquide a seguito del rimborso delle rate del mutuo chirografario sottoscritto per il finanziamento degli investimenti correlati alla ristrutturazione della sede a fronte del capitale circolante netto che conferma l'equilibrio tra le attività e le passività a breve.

- Il patrimonio netto al 31.12.2016, pari a 335 K/B, non registra alcuna variazione rispetto all'anno precedente.
- La posizione finanziaria netta al 31.12.2016 registra un saldo positivo di 931 K/B (-104 K/B rispetto all'anno 2015).

lb5l/Lw955L¤- ! [L9 Clb! b¤ll wl うれ	. オウノウ おおのうわざ	. オウノウ おおのうわざ	1 ピューピーチ おおのうわざ
1! [hwθ! DDL- b¤h うた¤	うれ	うれ	うれ
/h{¤h 59[! 1 hwh うた¤	うれ	んげく	うれ
a h[うれ ! 1 L	うれ	うれ	うれ
wk- [¤! ¤h ht 9w¤ 口1 h うれ ! 1 L wh{、	うれ	うれ	うれ
lb5l/95Lw955L¤1 L¤! "59[/ ! t L¤! [9 lb1 9{¤sh whL	うれ	うれ	うれ
lb5l/95Lw955L¤1 L¤! "59[/ ! t L¤! [9 twhtwlh wh9、	うれ	うれ	うれ

Tutti gli indici reddituali al 31.12.2016 riflettono la natura della società consortile Umbria Salute, strumentale in house delle Aziende Sanitarie dell'Umbria, il cui fine · quello di erogare servizi ai propri soci il cui valore · 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 IV A ex art. 10, c.2, DPR 633/72.

t 9w{hb! [9	. オウノウ おおのうわざ	. オウノウ おおのうわざ	1 ピューピーチ おおのうわざ
hwD! bL/h	うれ	うれ	<input type="checkbox"/> 33
hwD! bL/h a 95lh w9¤wl - lh ha w	うれ	うれ	<input type="checkbox"/>
1 t¤ うha wうれ	うれ	うれ	うれ
1! [hwθ! DDL- b¤h うha wうれ	うれ	うれ	うれ

L'organico al 31/12/2016 · rappresentato da 330 dipendenti a seguito della cessazione di n. 11 rapporti di lavoro.

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

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

		. オーナー	. オーナー	1 プロパティ
		所有者	所有者	所有者
1	/hbah 9/hbha lh - a . wl {! [- w9{/! w[所有者	所有者	所有者
9	! wLwot% t! iDgt t ot% ixttPPIKX	所有者	所有者	所有者
	! 1m0n0n0t ixit t	み	わ	る
	/ IXtMg C00dIXt t tDIX/w {.		ろれ	ろれ
.	1 Cxt ot% iXt PPIKX „ixt“	所有者	所有者	所有者
	/ IXtGt Gog Ixt ixit t t tDIXt t	所有者	わ	ん
/	1 Cxt L00dIX	所有者	所有者	所有者
	/ IXtH0t iXt	所有者	所有者	所有者
5	a Cxt IXt L00dIXmoIX	わ	ろう	を
	! I IXtCt t	3h	を	を
	! 1m0n0n0t ixit t t tDIXt			
	{ tptCt m0n0t t0 IXt t			
	{ 50ixit ixit t0 IXt t0	ん	わ	れ
9	wCt L00dIXx tPPIKX	を	み	を
	t ixit t0 IXt t0	を	う	わ
	wt m0n0t oCt ixit oCt m0n0t			
C	wCt L00dIXx t0 ixit t	を	み	を
	Lixit t0 t0 tDIX	を	み	を
D	- t0 t0 tDIX			

Il Valore della Produzione Tipica al 31.12.2016 pari a 14.526 K/B ed · composto per oltre il 99% dai ricavi delle vendite e delle prestazioni erogate nei confronti dei soci consorziati dalle varie aree operative di seguito individuate:

- ¿ Servizi Cup/Cassa e di Supporto per l'importo di 11.764 KB che includono, oltre ai servizi definiti nel Disciplinare sottoscritto, gli affidamenti intercorsi ad integrazione dello stesso, le attivit̄ legate alla sperimentazione del NUS e il nuovo affidamento dei servizi di front office presso l'Ospedale di Branca.
- ¿ Attivit̄ di conduzione applicativa dei servizi di Information Technology per l'importo di 3.065 KB che confermano il valore delle attivit̄ definite nei piani di esercizio e una lieve contrazione delle forniture esterne, rispetto alle previsioni di budget, correlate alle attivit̄ di passaggio alla versione 6.0 di SAP.
- ¿ Le attivit̄ di CRAS svolte in qualit̄ di Soggetto Aggregatore che manifestano nell'esercizio un valore della produzione pari a 209 KB nella sua entit̄ determinato esclusivamente dal valore del costo del personale di Umbria Salute impiegato in tale attivit̄.

A dette attivit` si aggiungono in termini alquanto residuali (74 KB) per un valore inferiore all'1%, quelle prestate nei confronti di soggetti non soci rivolte esclusivamente verso Umbria Digitale che vanno peraltro annualmente riducendosi (-36 KB rispetto al 2015) in funzione dei processi di riorganizzazione e di autonomia definiti a seguito dello scorporo.

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 634 K/B ripartite in funzione del concorso al V PT di ciascun consorzio.

Nella tabella sottostante per ogni singolo socio consorziato sono rappresentati i valori dei servizi fatturati al 31.12.2016 e le variazioni intervenute rispetto al 31.12.2015.

. ꝑ! b/ lh { h/ ꝑ! wh ! [わぶわわわわを

! - {[ㄭ(9W làLL/¤ /hb5- àxb9! tt[＼! 叫! 四四	ㄭ(9W làLL/¤ /hb5- àxb9! tt[＼! 叫! 四四	ㄭ(9W làLL/¤ /hb5- àxb9! tt[＼! 叫! 四四	ㄭ(9W làLL/¤ /hb5- àxb9! tt[＼! 叫! 四四	ㄭ(9W làLL/¤ /hb5- àxb9! tt[＼! 叫! 四四
! à h{t t D {9W làLL/¤ /hb5- àxb9! tt[＼! 叫! 四四	ㄭ(9W làLL/¤ /hb5- àxb9! tt[＼! 叫! 四四	ㄭ(9W làLL/¤ /hb5- àxb9! tt[＼! 叫! 四四	ㄭ(9W làLL/¤ /hb5- àxb9! tt[＼! 叫! 四四	ㄭ(9W làLL/¤ /hb5- àxb9! tt[＼! 叫! 四四
! à h{t ㄩw{9W làLL/¤ /hb5- àlbh9! tt[＼! 叫! 四四	ㄭ(9W làLL/¤ /hb5- àxb9! tt[＼! 叫! 四四	ㄭ(9W làLL/¤ /hb5- àxb9! tt[＼! 叫! 四四	ㄭ(9W làLL/¤ /hb5- àxb9! tt[＼! 叫! 四四	ㄭ(9W làLL/¤ /hb5- àxb9! tt[＼! 叫! 四四
° 9. w95 {t! ㄩa . w! 5LDL! [9＼¤				
Chwa ! àlh b9 t9W(hb! [9ㄭChwa ! ! àl9b5!				
ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤
/ ㄩㄩ ㄩㄩ	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤			
ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ / ㄩㄩ ㄩㄩ	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ / ㄩㄩ ㄩㄩ	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ / ㄩㄩ ㄩㄩ	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ / ㄩㄩ ㄩㄩ	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ / ㄩㄩ ㄩㄩ
bh¤9/w95Lsh 5! 9a 9¤¤9W9! - {[ㄭ	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤
bh¤9/w95Lsh 5! 9a 9¤¤9W9! - {[ㄭ	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤
bh¤9/w95Lsh 5! 9a 9¤¤9W9! àh{t t D	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤
bh¤9/w95Lsh 5! 9a 9¤¤9W9! àh{t ㄩw	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	[] ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤
ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤
ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤	ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤
- a . w! 5LDL! [9I 9 t 59{Y ㄩ 9b¤W [lbh				
ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤				
ㄭ(9W làLL/¤ /9 ¹ t¤ {9W làLL/¤				

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 diretti imputazione alla commessa, in correlazione anche con la 1^a riprevedere di budget 2016.

Costi di funzionamento. Nell'esercizio ammontano a 562 K/B (-130 K/B rispetto al 2015) riscontrando rispetto alla 1^a Ripre visione 2016 un contenimento pari a 100 K/B.

Relativamente alle variazioni intervenute riteniamo significativo esplicitare i valori più significativi relativi a:

Costo di gestione della sede presentano una riduzione rispetto al bilancio 2015 pari a 82 K/B attribuibile al trasferimento della sede presso l'immobile dell'Azienda Ospedaliera di Perugia sito in Via E. dal Pozzo.

I costi rendicontati alla voce rimborsi spese e trasferte presentano una riduzione pari a 22 K/B attribuibile alla riduzione dei costi per rimborso chilometrici definiti sulla base dei criteri derivanti dall'applicazione del CCNL.

I costi relativi al sistema informativo interno presentano una riduzione pari a 15 K/B dovuta ad una migliore contrattazione dei costi di manutenzione con i fornitori.

La variazione delle commissioni e spese bancarie deriva principalmente da una migliore gestione finanziaria nell'esercizio 2016.

Costi di diretta imputazione su commessa pari a 1.128 K/B (- 849 K/B rispetto al 2015) le variazioni sono da attribuire in grandissima parte all'area ICT influenzate nell'esercizio 2015 dall'acquisto a rimborso delle licenze Sap e in parte ai minori costi di fornitura di carta e toner (- 94 K/B rispetto al 2015), riduzioni peraltro parzialmente compensate dai costi di pubblicazione delle gare bandite dalla CRAS e dai costi relativi alla progettazione del servizio N.U.S. (+74 K/B rispetto al 2015).

Il Valore Aggiunto al 31.12.2016 ammonta a 12.857 K/B (+ 1.443 K/B rispetto all'esercizio 2015).

Il costo del lavoro al 31.12.2016 ammonta a 12.554 K/B. Detto costo include 282 K/B di prestazioni di lavoro straordinario e 1.903 K/B di lavoro somministrato per acquisizione di interinali a cui la Società ricorrere tenuto conto delle disposizioni limitative delle assunzioni previste dalla L. n. 147/2013 (cd. Legge di Stabilità 2014) e dai vincoli derivanti dalla L.R. 9/2014. Il significativo incremento rispetto all'esercizio precedente è ascrivibile a più fattori ed in particolare per 220 K/B all'applicazione del CCNL, vuoi per il consolidamento degli aumenti retributivi del 2015 sia per gli aumenti applicati nel 2016, per 100 K/B all'applicazione di automatismi contrattuali quali gli scatti di anzianità e il maggior numero di festività cadenti domenica, per 400 K/B alla retribuzione variabile ovvero al premio di risultato conseguito in applicazione del Contratto Integrativo Aziendale e, per 618 K/B quale aumento derivante dal maggior ricorso al lavoro somministrato (+733 K/B rispetto al 2015) parzialmente compensato dalla riduzione del costo del lavoro correlato alle uscite di personale verificate nel corso dell'esercizio (-115 K/B).

Il margine operativo lordo è pari a 303 K/B ed il suo incremento è tale da garantire la crescita degli ammortamenti dell'esercizio, ascrivibili come già detto alle spese di ristrutturazione della sede.

Il risultato operativo (EBIT) è pari a 112 K/B.

Risultato prima delle imposte è pari a 106 K/B dopo aver scontato oneri finanziari per 6 K/B.

Il risultato di esercizio al 31.12.2016 è pari a 0 K/B e si ottiene dopo aver scontato imposte pari a 106 K/B.

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

La riclassificazione patrimoniale rendicontata nel seguente prospetto evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio 2016.

Gli investimenti operati da Umbria Salute nel corso del 2016 ammontano a 45 K/B.

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

! д<д>IXLI IIX CбтцпIXII LI IИтцпG 技能	! д<д>IXLI IIX CбтцпIXIIa ЦтцпG 技能	! д<д>IX LI IIX CбтцпIXII CбтцпG 技能
5 CбтцпG ттцпIX h Итцп G ттцп IIIцп a CбтцпG LI IIX CбтцпG ттцп	а ЦтцпG ЦтхжттцпG CбтцпG а ЦтцпG СбтцпX ттцпIXIIa ! ттцпЦтцпG iжтцпG ттцп	зане わざん t ЦтцпдбжпIXII - 5 заня わざれ
зане	зане	заня
важко		

Il capitale d'esercizio si attesta a -41 K/B con un incremento rispetto all'anno 2015 pari a 8 K/B evidenziando un sostanziale equilibrio tra l'attivo ed il passivo circolante.

Il capitale investito netto da finanziare si attesta ad B - 343 e registra una variazione in diminuzione pari a 64 K/B sostanzialmente attribuibile alla riduzione del fondo trattamento di fine rapporto.

Il capitale proprio · pari a 335 K/B e non registra alcuna variazione rispetto al 2015, visto il risultato di pareggio conseguito.

L'indebitamento finanziario a medio lungo termine · pari a 253 K/B e si riferisce al mutuo chirografario della durata di 7 anni stipulato con la Banca Popolare di Spoleto a fronte della ristrutturazione dell'immobile di Via E. dal Pozzo quale sede della società.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2016 registra un saldo positivo di 931 K/B.

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

Azienda	Crediti al 31/12/2016
AUSL Umbria n. 1	599.586
AUSL Umbria n. 2	1.273.487
Azienda Ospedaliera di Perugia	561.057
Azienda Ospedaliera di Terni	307.082
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	2.741.212

I crediti (al netto delle note di credito) scaduti al 31 dicembre 2016 ammontano a 555 K/B e fanno riferimento:

- Per 345 K/B ai mancati incassi delle fatture emesse nel 2009 da Webred Servizi (in ambito R.T.I. con ACAS Services S.r.l.) e assoggettate al fermo amministrativo intimato alle ASL dall'Agenzia delle Entrate di Orvieto.
 - Per 210 K/B a fatture e note di credito emesse nel corso del 2015, scadute al 31 dicembre e non ancora saldate.

LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamento finanziario netto al 31.12.2016 fa registrare un saldo positivo pari a 678 K/B determinato da 930 K/B di disponibilità sui c/c bancari al netto dell'indebitamento a medio termine pari a 253 K/B relativo al mutuo chirografario assunto.

Nel corso dell'esercizio in coerenza con l'incremento della produzione si è registrato l'incremento degli incassi pari a 14.219 K/B.

Il tempo medio di incasso dei crediti registrato nel corso dell'anno 2016 è pari a 60 giorni (-7 giorni rispetto all'anno 2015).

La dinamica dei flussi di incasso correlata alla relativa dinamica dei pagamenti ha consentito di non ricorrere all'utilizzo degli affidamenti contenendo di conseguenza gli oneri finanziari dell'anno.

I pagamenti risultano pari a 14.284 K/B, riguardano i fornitori per 3.481 K/B, l'Iva per 22 K/B, l'IRES/IRAP per 18 K/B, l'IRPEF per 1.426 K/B, gli stipendi per 6.706 K/B, i contributi per 2.624 K/B e gli interessi passivi a banche per 7 K/B.

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 147 giorni (-71 giorni rispetto al 2015).

Nonostante il significativo miglioramento dei tempi di pagamento, il dato risulta ancora influenzato negativamente dal ritardato pagamento delle fatture assoggettate al fermo amministrativo che ha bloccato il pagamento da parte di Umbria Salute (all'epoca Webred Servizi) delle fatture nei confronti di ACAS Services S.r.l. e dalla implementazione dell'esposizione verso Umbria Digitale Scarl i cui tempi di regolazione risultano non ancorati ai tempi commerciali.

Al netto delle suddette fatture il tempo medio di pagamento ai fornitori per l'anno 2016 sarebbe stato pari a 62 giorni (-69 giorni rispetto all'esercizio precedente).

Il dato evidenzia come il tempo medio di incasso/pagamenti sia sostanzialmente equivalente e che il tempo di pagamento fornitori risulta sostanzialmente in linea con gli obblighi contrattuali non avendo rilevato nel corso dell'esercizio addebiti di interessi per ritardato pagamento.

. ! b / lh { h / l9! wh ! [わるひわせき

IL CASH FLOW 2016

/ ! { I Qh° ! [わるひわせき												
1! [hwlhb うれ	Dt II	Ctr	a う	! i	a Lf	DG	[け	! EIX	{ T	h	b IX	5
lb59. は! a 9bwh lblll [9	んわ	われ	をろ	うれ	すれ	うか	ろくわ	ろくせ	ゆ	を	ろく	ろく
lb / ! { { L	ろくわ	ろくせ	ろくせ	う	ろくめ	ろくわ	ろくわ	ろくわ	を	ろく	ろく	ろく
t! D! a 9bwh	ろくせ	ろくせ	ろく	ろく	ろく	ろく	ろく	ろく	ろく	ろく	ろく	ろく
ChwblshwL9! [9L	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ
L!	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ
lw9{ 9L t	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ
lw9{ 9C	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ
{ wlt 9b5L	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ
/ hb9L - 9L	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ
lb9w9{ Lt! { { L	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ
1! w! alh b9 w! 9L												
lb59. は! a 9bwh Clb! [9	われ	をろ	うれ	すれ	うか	ろくわ	ろくせ	ゆ	を	ろく	ろく	ろく
59. は! . は												
1 T JIX UTHW												
wh! [959. は! . w9! 9	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ
59. は! a 9w9wa lb9	われ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ
wh! [959. は! La 9	われ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ	わ
54thbL は! " [L - L9												
/ L9L	ろ	ろ	ろ	ろ	ろ	ろ	ろ	ろ	れ	ろ	ろ	ろ
/ トロウヒルス山地	ん	ん	ん	ん	ん	ん	ん	ん	ん	ん	ん	ん
wh! [954thbL は! "	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ
wh! [99{ th{ làlh b9	われ	ん	ろくわ	ろくせ	ろく	ろく	ろく	ろく	うれ	ろく	ろく	ろく
w! 9L! { { L5! hb9wLClb! b4ll wL	われ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ	れ
. ! b/I 9! . w9! 9												
wh! [9lb59. は! a 9bwh	われ	をろ	うれ	すれ	うか	ろくわ	ろくせ	ゆ	を	ろく	ろく	ろく

IL RENDICONTO FINANZIARIO

. 𠁥! b / h { h / 𠁥! wh ! [わゑれわゑれ]

<p>! д[←]о[↑]и[↑]х[↑] о[↑]и[↑]х[↑] ч[↑]д[↑]х[↑]и[↑]ж[↑]т[↑] ц[↑]з[↑]т[↑]и[↑]х[↑]от[↑] ½ о[↑]и[↑]х[↑] о[↑]ч[↑]к[↑]т[↑], / т[↑]и[↑]х[↑] о[↑]и[↑]х[↑] ч[↑]д[↑]х[↑]и[↑]ж[↑]т[↑] ц[↑]з[↑]т[↑]и[↑]х[↑]от[↑] ½ о[↑]и[↑]х[↑] о[↑]ч[↑]к[↑]т[↑] С[↑]е[↑]х[↑]и[↑]ш[↑]ц[↑]и[↑]х[↑]от[↑] ½ м[↑]с[↑]ч[↑]о[↑]и[↑]т[↑]и[↑]х[↑]. . / С[↑]е[↑]х[↑]и[↑]ш[↑]ц[↑]и[↑]х[↑]от[↑] ½ м[↑]с[↑]ч[↑]о[↑]и[↑]т[↑]и[↑]х[↑].</p>	<input type="checkbox"/> わゑれ 	<input type="checkbox"/> ふゑれん
<p>а т[↑]и[↑]с[↑]о[↑]т[↑]и[↑]г[↑] Ц[↑]д[↑]т[↑] И[↑]т[↑]И[↑]Х[↑]ш[↑]5 т[↑]д[↑]т[↑] И[↑]т[↑]И[↑]Х[↑] от[↑] г[↑]и[↑]л[↑]ц[↑]т[↑] И[↑]т[↑]И[↑]Х[↑] ц[↑]п[↑]р[↑] ! д[↑]т[↑]И[↑]Х[↑] ы[↑]ц[↑]п[↑]р[↑]ц[↑]т[↑] И[↑]т[↑] в[↑]и[↑]г[↑] и[↑]х[↑]и[↑]х[↑]о[↑]и[↑]л[↑]ц[↑]т[↑] а т[↑]и[↑]с[↑]о[↑]т[↑]и[↑]г[↑] ! О[↑]т[↑]И[↑]х[↑]о[↑]д[↑]и[↑]ж[↑]и[↑] Ц[↑]и[↑]ф[↑]ц[↑]т[↑] И[↑]Х[↑] в[↑]и[↑]г[↑] и[↑]х[↑]и[↑]х[↑]о[↑]и[↑]л[↑]ц[↑]т[↑] / т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]ш[↑]ц[↑]и[↑]х[↑]ш[↑] д[↑]т[↑]И[↑]Х[↑]о[↑]и[↑]л[↑]ц[↑]т[↑] И[↑]т[↑]И[↑]Х[↑] 5 ф[↑]т[↑] и[↑]б[↑]т[↑] Ц[↑]д[↑]х[↑]и[↑]ж[↑]т[↑] 5 ф[↑]т[↑] и[↑]б[↑]т[↑] Ц[↑]и[↑]ф[↑]т[↑]</p>	<input type="checkbox"/> わゑれ 	<input type="checkbox"/> た [↑] ま [↑] れ
<p>С[↑]е[↑]х[↑]и[↑]ш[↑]ц[↑]и[↑]х[↑]ш[↑] и[↑]х[↑]о[↑]и[↑]л[↑]ц[↑]т[↑] И[↑]Х[↑]/. . Ц[↑]д[↑]т[↑] И[↑]т[↑]И[↑]Х[↑] от[↑] д[↑]т[↑] И[↑]т[↑]И[↑]Х[↑] от[↑] ½ о[↑]и[↑]х[↑] о[↑]ч[↑]к[↑]т[↑] ! レ. レ.</p>	<input type="checkbox"/> ま [↑] れ 	<input type="checkbox"/> ま [↑] れ
<p>9[↑]и[↑]х[↑]и[↑]д[↑]и[↑]г[↑] 5 ф[↑]т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]г[↑] 5 ф[↑]т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]г[↑] т[↑]д[↑]Ф[↑]Х</p>		
<p>5 ф[↑]т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]г[↑] т[↑]д[↑]Ф[↑]Х</p>		
<p>5 т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]ш[↑]ц[↑]и[↑]х[↑]ш[↑] 5 т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]ш[↑]ц[↑]и[↑]х[↑]ш[↑] ! ト[↑]テ[↑]イ[↑] 5 т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]ш[↑]ц[↑]и[↑]х[↑]ш[↑]</p>		
<p>5 т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]ш[↑]ц[↑]и[↑]х[↑]ш[↑] 5 т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]ш[↑]ц[↑]и[↑]х[↑]ш[↑] 5 ф[↑]т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]г[↑] т[↑]д[↑]Ф[↑]Х</p>		
<p>5 ф[↑]т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]г[↑] т[↑]д[↑]Ф[↑]Х</p>		
<p>5 т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]ш[↑]ц[↑]и[↑]х[↑]ш[↑] 5 т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]ш[↑]ц[↑]и[↑]х[↑]ш[↑] ! ト[↑]テ[↑]イ[↑] 5 т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]ш[↑]ц[↑]и[↑]х[↑]ш[↑]</p>		
<p>5 т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]ш[↑]ц[↑]и[↑]х[↑]ш[↑] 5 т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]ш[↑]ц[↑]и[↑]х[↑]ш[↑] 5 ф[↑]т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]г[↑] т[↑]д[↑]Ф[↑]Х</p>		
<p>5 ф[↑]т[↑]и[↑]х[↑]и[↑]г[↑] т[↑]д[↑]Ф[↑]Х</p>		

れ

PERSONALE
ORGANICO

L'organico al 31/12/2016 si attesta a 330 unit⁻.

UMBRIA SALUTE SCARL	Funzioni/livelli	31/12/2015	31/12/2016
		Né dipendenti	Né dipendenti
Direzione		3	3
Quadri		3	3
I		12	12
II		17	14
III		18	15
IV		287	283
V		1	0
VI		0	0
Totale		341	330

Il decremento rispetto al 31.12.2015 risulta determinato da 11 uscite di cui 9 per dimissioni, 2 per fatti soggettivi. Contribuiscono alle variazioni nei livelli di inquadramento un passaggio dal V al IV e il livello correlato al conseguimento dei livelli di professionalità nello svolgimento delle mansioni.

In termini di categorie d'inquadramento si registrano 324 impiegati, 3 quadri e 3 dirigenti.

L'organico al 31.12.2016 si distingue in 225 donne e 105 uomini, suddivisi per le seguenti fasce di età:

- ¿ Da 24 a 30 anni, 7 donne e 5 uomini;
- ¿ Da 31 a 40 anni, 79 donne e 42 uomini;
- ¿ Da 41 a 66 anni, 139 donne e 58 uomini.

Le n. 330 unit⁻ in servizio al 31.12.2016, al netto dei dirigenti, sono assegnate per 315 unit⁻ nella produzione dei servizi destinati alle Aziende Sanitarie, e per 12 unit⁻ nelle funzioni di staff.

Relativamente alla tipologia del rapporto contrattuale (al netto dei dirigenti) si riscontrano 84 full-time e 243 rapporti part-time, tutti a tempo indeterminato.

BILANCIO AL 31.12.2016- ORGANICO PER INQUADRAMENTO / ORE SETTIMANALI										
Ruolo / Inquadramento	24/h Set.	27,5/h Set.	28/h Set.	30/h Set.	32/h Set.	34/h Set.	36/h Set.	38/h Set.	39/h Set.	Totale
Direzione/dirigente								3		3
Quadro								3		3
Impiegati / 1º Livello		1						11		12
Impiegati / 2º Livello								14		14
Impiegati / 3º Livello							3	12		15
Impiegati / 4º Livello	5		2	91	2	7	132	43	1	283
Impiegati / 5º Livello										

INDICI DI ASSENTEISMO

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

Maternità: in termini di astensione obbligatoria · stata riscontrata la fruizione di 1996 giorni di assenza (-577 giorni rispetto al 2015) sullo stesso numero di persone (18).

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

- Per astensione facoltativa 996 giorni (- 43 giorni rispetto al 2015) distribuiti su 28 persone (+6 persone rispetto al 2015);
- Per allattamento 1819 ore di permesso (+ 53 ore rispetto al 2015), che hanno interessato 14 persone (+ 2 persone rispetto al 2015).

Relativamente alle altre tipologie di astensioni si evidenzia che:

- Le aspettative non retribuite per motivi personali hanno interessato 10 persone per un totale di 1074 giorni con un incremento di 331 giorni rispetto al 2015;
- Le astensioni per cariche pubbliche ha riguardato 2 persone per 403 giorni (+14 giorni rispetto al 2015),

Infortuni: nel corso dell'esercizio 2016, si sono riscontrati 3 eventi per un totale di 57 giorni, rispetto allo stesso numero di eventi dell'esercizio 2015 che avevano comportato assenze per un totale di 115 giorni.

Malattia: nel corso del 2016 sono state rilevate 2.817 giornate su 335 unità medie pari a 8,41 giorni/persona, contro i 7,59 giorni/persona dell'esercizio 2015. Escludendo da tale dato le malattie di lunga durata correlate ad eventi traumatici e/o invalidanti che hanno interessato 14 persone, per alcune delle quali il rapporto si · anche risolto, il numero di giornate di malattia correlate ad eventi ordinari risulta pari a 1921 giorni su 335 unità medie pari a 5,73 giorni/persona rispetto ai 6,40 giorni/persona dell'esercizio precedente.

Permessi L. 104/92: rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 8.100 ore riferite a 50 persone dato che sostanzialmente consolida sia i beneficiari che le ore di fruizione. Nel corso dell'esercizio 2015 erano state usufruite 7.647 ore di assenza da 54 persone.

Assenze varie: in tale categoria sono state aggregate assenze di diverse tipologie tra le quali si annoverano i permessi per il diritto allo studio, per pubblica utilità, per lutto, per matrimonio, per funzioni amministrative, per donazione sangue e per malattia dei figli. L'insieme delle assenze varie nel corso del 2016 non riscontrano variazioni significative ammontando complessivamente a 2.021 ore, rispetto alle 3.106 ore di assenza registrate nell'esercizio 2015.

FORMAZIONE

Le attività formative nell'anno 2016 si sono svolte in continuità con la pianificazione definita nell'esercizio precedente e sono state orientate sulle seguenti linee di intervento:

- 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, si sono focalizzati interventi mirati sia in tema di Prevenzione della Corruzione che in materia di Appalti Pubblici e Acquisto di beni e Servizi.

In particolare a fini preventivi, in tema di Corruzione si è provveduto ad attuare altre misure adeguate informativa sui rischi in materia e sul Codice di Comportamento della Società, a tutto il personale che l'azienda impiega in processi operativi potenzialmente esposti a vulnerabilità, mentre interventi alquanto mirati sono stati attuati sul personale preposto agli acquisti e alla CRAS per rispondere adeguatamente alle tematiche poste leggativamente anche dal Nuovo Codice Appalti. Contestualmente sempre in tale ultimo ambito si è avviata la fase di individuazione delle figure professionali da riconvertire su detta attività da sottoporre ad interventi formativi vuoi in materia di processi di acquisto vuoi di conoscenze delle funzionalità della piattaforma tecnologica che al riguardo sarà utilizzata.

In tema di Prevenzione Rischi e Sicurezza sul lavoro oltre ad assicurare l'aggiornamento professionale dei preposti alle strutture di sicurezza, nel corso dell'esercizio si è completato l'intervento formativo necessario ad aggiornare tutti i dipendenti per renderli edotti dei rischi in relazione all'attività dell'impresa ed alla attività esercitata informandoli, vuoi delle norme comportamentali da tenere ai fini della prevenzione rischi, vuoi di tutte le informative previste ai sensi dell'art 36 commi 1 e 2 della L.81/2008.

Oltre ad aver completato il modulo FAD avviato nel 2015 · stato infatti attuato integralmente l'intervento in aula includendovi anche le attività di primo soccorso per un totale complessivo di 2264 ore equivalenti a 377 giorni di attività distribuite su 316 unità.

Relativamente agli altri interventi formativi, complessivamente sono state erogate 644 ore di formazione pari a 92 giornate lavorative che hanno interessato 44 partecipanti.

RELAZIONI SINDACALI

Nel corso dell'esercizio si · confermato il positivo livello di confronto sulle tematiche aziendali che ha altresì portato alla sottoscrizione dell'Accordo Integrativo Aziendale.

In particolare, in data 12/06/2016 · stata sottoscritta la parte economica dell'integrativo, basata su politiche premiali da distribuire nel rispetto del pareggio di bilancio, che ha determinato l'istituzione del Premio Variabile di Risultato la cui corresponsione · correlata agli incrementi di redditività misurati dall'indicatore MOLVAlore Aggiunto conseguiti nell'esercizio rispetto ai valori inizialmente definiti nel budget approvato.

Detta prima intesa · stata poi collettata nell'Accordo Integrativo Aziendale del 20 dicembre 2016 che ha aggiunto alla parte economica integrazioni e specifiche di alcuni istituti contrattuali quali la flessibilità oraria, i turni di lavoro e la formazione professionale.

Si segnala che nel corso del 2016 le attività sindacali svolte a diverso titolo hanno impegnato 17 unità per complessive 600 ore di permesso con una riduzione di 36 ore rispetto all'esercizio precedente, cui si aggiunge, come per il 2015, 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 2016 l'Azienda ha effettuato gli adempimenti di legge in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni previsti dalla vigente normativa di riferimento, provvedendo altresì agli obblighi di aggiornamento professionale delle figure preposte a garanzia della sicurezza, assicurandone la partecipazione agli appositi corsi alla persona individuata come Aspp ed ai RLS, risultando per tutti gli altri dipendenti coinvolti nelle Squadre di Primo Soccorso e Antincendio la formazione ancora attiva.

Si è poi provveduto all'espletamento delle attività di sorveglianza sanitaria di legge per tutti quei lavoratori per i quali veniva richiesta, ovvero per avviamento al lavoro o per necessità imposte dalla revisione del giudizio di idoneità precedentemente espresso. Detta attività ha interessato un numero di 117 dipendenti. Inoltre in accoglimento di specifiche segnalazioni pervenute dai dipendenti al Medico Competente sono state dallo stesso eseguite specifiche consulenze, sia fisiche che telefoniche, ovvero laddove necessario adeguate valutazioni con specifiche visite.

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

Come indicato nella precedente sezione dedicata alla formazione professionale nel corso dell'esercizio si è svolta nei confronti di tutto il personale l'attività formativa imposta dalla legge per renderli edotti dei rischi professionali e dei necessari comportamenti da assumere al fine di assicurare un'adeguata prevenzione.

Il trasferimento presso la nuova Sede Aziendale, pur nel permanere degli stessi profili di rischio, ha richiesto la nuova stesura di tutta la documentazione relativa alla valutazione dei rischi prevista dalle normative vigenti.

Al riguardo, sequenzialmente sono stati approvati il DUV RI, in funzione dell'appalto della pulizia sede, il nuovo Documento di Valutazione dei Rischi, il Documento di Prevenzione e Protezione Antincendio con relativo Piano di Evacuazione.

A detta documentazione è seguito il verbale di riunione annualmente previsto del Servizio di Prevenzione e Protezione.

Si precisa peraltro che ai sensi del 2º 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

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", Umbria Salute ha volontariamente adottato il Modello di Organizzazione, gestione e controllo (M.O. 231).

Nel tempo il M.O. di Umbria Salute è stato integrato ed implementato per tutte le parti riferite agli obblighi di anticorruzione/trasparenza di cui alla Legge 190/2012 e al D.Lgs. 33/2013, nonché alle disposizioni del Decreto 39/2013 in materia di inconferibilità e incompatibilità degli incarichi.

L'integrazione/implementazione operata da Umbria Salute è avvenuta rielaborando ogni processo già presente nel M.O. 231, a seguito della mappatura dei rischi effettuata dalla società e aggiungendo specifiche note riguardanti la Legge 190/2012, il D.Lgs.33/2013 e il D.Lgs.39/2013, nonché il controllo dei flussi da parte dell'ODV.

Il M.O. 231 di Umbria Salute ha rivestito pertanto la funzione di Piano per la prevenzione della corruzione fino all'adozione del 1º piano triennale anticorruzione (PTPC 2016-2018), avvenuta con Determinazione dell'A.U. del 27.01.2016, elaborato dal RPC individuato all'interno della Società.

La Determinazione A.N.A.C. n.8/2015, nonché la n.831/2016 hanno esteso l'applicazione delle norme anticorruzione e trasparenza alle società in controllo pubblico ed in maggior modo nei confronti delle società in house, anche con la creazione di una apposita sezione nel M.O. 231/2001 dedicata al "Piano triennale per la prevenzione della corruzione".

In considerazione delle suddette determinazioni di A.N.A.C., nel corso del 2015 e 2016, Umbria Salute ha avviato un processo che ha portato, oltre alla definizione dei livelli di responsabilità organizzativa, a dotare la Società di un Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (2016-2018) (2017-2019) ad integrazione del M.O. 231 esistente in linea con le indicazioni contenute nel Piano Nazionale Anticorruzione redatto da A.N.A.C. e di implementare un ciclo "integrato" per la promozione dell'integrità, della legalità e della trasparenza, in coerenza con quanto previsto nel PT PCT e il Modello Organizzativo 231.

Oltre a tali strumenti, la Società dispone di un portale Trasparenza a norma del D.Lgs.33/2013.

Nel corso dell'anno 2016, il RPCT ha provveduto a predisporre la propria relazione annuale sull'attuazione delle misure anticorruzione e a pubblicare oltre alla relazione tutta la documentazione delle misure organizzative ed operative adottate.

Come previsto dal PT PC, sono state inoltre incrementate le misure anticorruzione ed è stato effettuato il monitoraggio sulle stesse.

Per quanto riguarda le attività 231, l'ODV e il RPCT, hanno effettuato i reciproci adempimenti procedendo alla verifica congiunta dei flussi informativi 231 nonché di tutti gli adempimenti effettuati e da effettuare ai sensi di legge in tema di Anticorruzione e Trasparenza, nonché per quanto riguarda l'ODV, redatto e trasmesso al Sindaco Revisore le relazioni relative ai due semestri dell'esercizio.

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

Nel mese di Luglio 2016 · 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 come rispondente ai requisiti della norma UNI EN ISO 9001:2008.

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

Aspetti chiave rilevati durante l'audit:

- attenzione alla competenza tecnica e trasversale del personale
- analisi di soddisfazione esterna con risultati molto positivi rilevati da questionari degli utenti finali e da interviste con la committenza eseguite anche durante il presente audit
- attenzione all'innovazione
- monitoraggio e sviluppo del sistema qualità.

Due gli aspetti degni di nota evidenziati:

- riscontrata presso gli sportelli una squadra competente sia a livello tecnico che relazionale
- notevole sforzo, impegno ed investimento per il monitoraggio e l'adeguamento alle normative

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

Relativamente alla Focus Area · stato proposto un approccio aziendale al Risk management curando il collegamento tra i diversi modelli normativi applicati.

ASPETTI SOCIETARI

Nel corso dell'anno 2016 molte attività societarie sono state incentrate sulla strutturazione ed attivazione a pieno regime della Centrale Regionale Acquisti per la Sanità (C.R.A.S.) di cui alla L.R. n. 9/2014. In particolare l'Assemblea dei Soci dell'11 febbraio 2016, ha disposto la costituzione di un Gruppo di Lavoro incaricato di elaborare una proposta di azioni per rendere completamente operativa la Centrale Regionale di Acquisto per la Sanità (CRAS). Tale organismo · stato focalizzato sulla definizione del nuovo modello organizzativo della CRAS, volto ad ovviare la carenza in Umbria Salute di personale esperto in materia di appalti tramite l'utilizzo di personale già esperto delle Aziende Sanitarie per lo svolgimento delle funzioni di acquisto demandate a CRAS in ragione del carattere di strumentalità di Umbria Salute.

Per quanto riguarda gli aspetti più strettamente attinenti agli organi societari, il mandato conferito all'Amministratore Unico, scadente alla data di approvazione del Bilancio 2015, · stato prorogato dall'Assemblea dei Soci, fino alla data di approvazione del Bilancio al 31.12.2016.

Complessivamente durante il corso dell'anno 2016 i Soci si sono sistematicamente riuniti vuoi nelle sedute di Conferenza Istituzionale per l'esercizio del controllo analogo congiunto sulla Societ·, esprimendo il proprio parere vincolante in merito agli atti strategici della Societ· da sottoporre all'Assemblea dei Soci vuoi nelle sedute dell'Assemblea Ordinaria. Oltre che sul Bilancio 2015, sul Budget 2016 e successive riprevisionsi, e sulla Semestrale 2016, la Conferenza ha espresso il proprio parere vincolante su tutte le principali questioni che hanno investito la societ· e la gestione aziendale.

Con Umbria Digitale · proseguito per tutto il 2016 il rapporto di cooperazione derivante dal Disciplinare sottoscritto il 29 Settembre 2015, che regolamenta i rapporti di collaborazione tra le due societ· in house aventi come soci rispettivamente la Regione Umbria insieme alla quasi totalit· 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 attivit· complementari _ necessarie.

Nel corso del 2016 con l'entrata in vigore della Riforma Madia sulle Societ· pubbliche (D.Lgs. n. 175 del 19 Agosto 2016) 'Testo Unico in materia di societ· a partecipazione pubblica_ sono stati introdotti notevoli elementi di chiarezza nella gestione delle partecipazioni societarie, in ordine alla governance delle stesse ed ai rapporti fra competenze degli organi della P.A. ed esercizio dei diritti societari, nonch· in ordine al personale delle societ· partecipate e alla loro vita _economica-finanziaria_ , disciplinando, in questo senso, anche uno specifico procedimento relativo alla crisi d'impresa. Dall'analisi della normativa in questione · risultata la piena rispondenza di Umbria Salute Scarl alle finalit· ed alle caratteristiche richieste della nuova disciplina, con particolare riferimento ai requisiti che l'art. 16 del Decreto prevede per le Societ· in house.

Unico intervento previsto per attuare il totale allineamento alla nuova normativa · l'inserimento in Statuto del vincolo del fatturato operato quale in house verso i soci, che non deve essere inferiore all'ottanta per cento del fatturato complessivo della Societ·. Tale modifica statutaria, coerentemente con i tempi legislativamente previsti · stata assunta con decisione dell'Assemblea Straordinaria del 1º marzo 2017. Al riguardo giova evidenziare che la presenza di tale limite di fatturato nello Statuto societario di Umbria Salute costituisce requisito imprescindibile per l'iscrizione di Umbria Salute nell'`Elenco delle Amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti delle proprie in house previsto dall'art. 192 del d.lgs. 50/2016_, iscrizione che costituir· elemento legittimante l'affidamento in house providing da parte dei soci.

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

LE ATTIVITÙ 2016 DI UMBRIA SALUTE

I `SERVIZI ALL`UTENZA_

Per tutto l'anno 2016 · proseguita la gestione del Disciplinare dei servizi di Umbria Salute sottoscritto in data 2 aprile 2015 da tutte le Aziende sanitarie regionali ed avente durata di nove anni con scadenza al 31.12.2023, ad esclusione della sezione riguardante i servizi ICT che aveva scadenza al 31.12.2016.

Le attivit̄ svolte da Umbria Salute, riaggregate per tipologie, sono riconducibili alle seguenti tre Sezioni del suddetto Disciplinare: A) Servizi "Front Office CUP/Cassa e Call Center" che, per le Aziende sanitarie che ne hanno fatto richiesta, prevede anche la fornitura di carta, stampanti e toner presso le varie postazioni; B) Servizi di "Supporto Tecnico-amministrativo alle Direzioni aziendali _ e C) "Conduzione applicativa di Sistemi ICT aziendali" di seguito illustrata nell'apposita sezione.

La natura consortile di Umbria Salute, unita al rapporto in house providing che lega Umbria Salute alle Aziende sanitarie regionali, comporta che l'erogazione dei servizi verso le ASL socie avvenga a fronte del mero rimborso dei costi sostenuti dalla Societ̄ per le prestazioni fornite. Fermi restando tutti i requisiti richiesti dalla norma, il regime fiscale connesso a tale forma di erogazione e finanziamento del servizio · quello dell'esenzione I.V.A. ex art 10, 2écomma, del D.P.R. n. 633/1972.

Gli importi dovuti dalle Aziende sanitarie socie per i servizi forniti da Umbria Salute sono calcolati in base alla previsione di costo riferita sia ai costi diretti, in particolare al costo del lavoro, che ai costi indiretti necessari per l'erogazione dei servizi stessi nell'anno di riferimento e vengono comunicati ai soci all'inizio di ogni esercizio in coincidenza con l'approvazione del consuntivo annuale e del primo bilancio di previsione di Umbria Salute. A fine esercizio, qualora dovessero verificarsi scostamenti sostanziali rispetto alle previsioni di costo orario o di canone, Umbria Salute provvederà al relativo conguaglio.

L'impegno fondamentale di Umbria Salute · quello di gestire efficientemente il servizio assicurando continuit̄, flessibilit̄ e competenza, in modo da consentire il massimo accesso al SSR da parte degli Assistiti e l'uniformit̄ del trattamento degli stessi, nel rispetto delle priorit̄ di intervento definite dal medico prescrittore, anche al fine di contribuire fattivamente al contenimento delle Liste d'Attesa.

A) Servizi "Front Office CUP/Cassa e Call Center"

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

¿ Servizio di Coordinamento

Il `Servizio di Coordinamento_ assicura il funzionamento dei servizi di Front Office CUP/Cassa e quelli di Supporto tecnico-amministrativo tramite il razionale impiego degli operatori assegnati, elaborando i turni di servizio e provvedendo alle sostituzioni di personale in caso di assenze non programmabili. Ciascun Coordinatore Territoriale opera nell'ambito di un'area geografica determinata ed · il referente principale degli operatori di quell'area per ciò che concerne l'organizzazione del servizio. Inoltre · presente un Coordinatore Regionale responsabile del corretto e regolare svolgimento complessivo dei servizi, costituendo l'elemento di raccordo e di riferimento dei Coordinatori territoriali anche al fine di uniformare i servizi a livello regionale.

· Servizi di Front Office, tra cui si annoverano i Servizi di Sportello CUP/Cassa e di Sportello Anagrafe, ALP - Prenotazione e incasso Libera Professione, Sportello di Pronto soccorso e Contact Center. In dettaglio:

- Δ I `Servizi di sportello CUP/Cassa_ comprendono la prenotazione di prestazioni sanitarie, accettazioni, cancellazioni, incasso del ticket, rimborsi ed in generale tutte le attivit` a favore dell'utenza quali ad esempio la consegna dei referti e delle cartelle cliniche, mentre il servizio di `Sportello Anagrafe_ comprende tutte le operazioni relative all'Anagrafe Regionale degli Assistiti ed in particolare Scelta e Revoca del medico di medicina generale e del pediatra di libera scelta, Rilascio duplicati Tessera sanitaria, Aggiornamento esenzioni utente, Autocertificazioni della classe di reddito, Emissione Mod. E11 per Assistenza sanitaria all'estero, ecc..

Nel corso dell'anno 2016 · proseguita e si · ampliata l'attivit` iniziata nel 2015 di Presa in carico delle prescrizioni mediche di specialistica tramite la quale gli operatori di sportello, attraverso il feedback con quelli dei Back Office territoriali, hanno contribuito alla gestione delle prescrizioni prese in carico e ricontattato l'assistito una volta effettuata la prenotazione, riducendo al minimo i tempi di attesa per i pazienti; parimenti in relazione al servizio di Supporto al Recall (Sm@rt Cup) e cancellazione on demand gli operatori Umbria Salute sono stati impiegati nella gestione del sistema e delle procedure ad esso collegate, come la consultazione del portale dedicato e le conseguenti cancellazioni. Gli operatori gestiscono anche la reportistica prodotta dal sistema Sm@rt Cup, che fornisce indicazioni sugli esiti delle chiamate automatiche effettuate dal servizio e quindi delle cancellazioni/conferme delle prenotazioni. In alcune aziende l'impegno degli operatori US ha riguardato l'intero processo relativo allo Sm@rt Cup e alla Cancellazione on Demand, in altri si · limitato alla gestione delle singole prenotazioni da annullare. Relativamente all'Esenzione Ticket/Autocertificazioni da reddito 2016, gli operatori Umbria Salute hanno supportato la Aziende sanitarie nella fase di prima emissione e di rinnovo dei certificati di esenzione ticket per reddito, cos`come dei certificati per l'individuazione delle quote di partecipazione alla spesa sanitaria in base all'appartenenza alle categorie di reddito individuate dalla Regione (R1/R2/R3/Quota Max) contribuendo in misura rilevante all'espletamento in tempi brevi delle formalit` di legge.

- Δ Il servizio `ALP - Prenotazione della Libera Professione e relativa riscossione_ , attivato a seguito dell'introduzione di specifica normativa in materia di Attivit` Libero Professionale, · proseguita per il 2016 l'attivit` dedicata richiesta dalle Aziende sanitarie, con il compito specifico di garantire l'attivit` di prenotazione, 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 attivit` .
- Δ Lo sportello di `Pronto Soccorso_ si occupa delle prenotazioni degli esami di controllo e di follow up richiesti contestualmente alla visita presso il Pronto Soccorso ospedaliero e degli incassi relativi agli accessi di Pronto Soccorso in regime di non urgenza. A tali attivit` si affiancano le ordinarie attivit` di sportello CUP.
- Δ I `Contact Center_ gestiti da Umbria Salute presso le diverse Aziende sanitarie hanno svolto mansioni diverse a seconda delle direttive fornite dalla ASL di riferimento, occupandosi prioritariamente della prenotazione telefonica (ALP) e di fornire informazioni relative alle attivit` di Front Office. In altri casi si occupano della gestione della reportistica dello Sm@rt

Cup e della Cancellazione on Demand delle prenotazioni, così come del ricollocamento delle prese in carico e del ricontatto degli assistiti.

2) Servizi di Back Office

Nel servizio di `Back Office_ gli operatori Umbria Salute lavorano a diretto contatto con il personale amministrativo delle Aziende sanitarie per tutto ciò che riguarda la programmazione, le sospensioni e le variazioni delle agende di visite specialistiche ed esami strumentali. Svolgono attività di coordinamento e standardizzazione dei processi tra i vari CUP localizzati nel territorio, seguendo le indicazioni regionali ed aziendali in materia e fornendo assistenza sulle problematiche che possono verificarsi presso gli sportelli di Front Office e prendendo in carico le prestazioni di specialistica che non trovano immediata possibilità di prenotazione allo sportello di Front office.

B) Servizi di "Supporto Tecnico-amministrativo alle Direzioni aziendali _

L'attività del personale di Umbria Salute dislocato presso i diversi Servizi tecnico-amministrativi delle Aziende sanitarie, in costante accordo con i Coordinatori Territoriali e Regionale, ha consentito una gestione dei servizi di Supporto strutturata e nello stesso tempo capillare, coniugando l'autonomia organizzativa di Umbria Salute ad una efficace azione di sostegno diretto dei Servizi tecnico-amministrativi delle Aziende sanitarie, in coerenza con quanto stabilito dalla L.R. n. 9/2014.

E' proseguito anche nel 2016 l'incremento costante delle attività cosiddette di `Supporto tecnico-amministrativo all'attività delle Direzioni aziendali_ svolte dal personale di Umbria Salute nell'ambito dei servizi/Uffici delle Aziende sanitarie, sia in termini di incremento di servizi che di complessità delle attività svolte. In particolare si è assistito all'aumento del supporto ai servizi amministrativi/contabili delle Aziende Sanitarie, che ha visto una forte diversificazione delle tipologie di servizio specialistico supportate ed un incremento delle ore di servizio dedicate. A fronte di tale incremento si è avuta una costante riduzione di altri servizi come quello di validazione, avendo le Aziende demandato tale attività ai singoli reparti/ambulatori delle strutture sanitarie e la cessazione di altri minori come la `Gestione delle Consulenze (Modelli Rosa), superata da processi di verifica più innovativi.

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 AUSL Umbria 2 Area nord, che fungono da centrale di raccolta regionale del materiale da trattare, mentre gli operatori Umbria Salute ne eseguono la digitalizzazione tramite scanner.

Il `Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato_ è volto a monitorare e tracciare i versamenti effettuati dai cittadini per prestazioni di tipo sanitario su conto corrente postale e a rendere più semplice l'accesso dell'utenza ai servizi. Il servizio è integrato con la piattaforma amministrativo-contabile SAP che consente di automatizzare il carico delle entrate derivanti dai bollettini premarcati, gestendo in maniera automatica l'imputazione delle entrate. A supporto di `Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato_ e delle relative procedure collegate è attivo un Contact Center che fornisce assistenza agli operatori sanitari

e amministrativi impegnati nel processo, ed ai cittadini per eventuali problematiche connesse all'utilizzo del bollettino stesso.

C) Sperimentazione della `Prenotazione telefonica_ NUS 800636363

Nel corso del 2016 ha preso avvio, con il parere favorevole della Conferenza Istituzionale, la Sperimentazione del Progetto NUS (Numero Umbria Salute) per la `Prenotazione Telefonica e Assistenza telefonica per le prenotazioni on-line_ delle visite specialistiche. Tale sperimentazione era stata proposta nell'ottica di riorganizzare i servizi di Front office erogati agli assistiti del SSR ed in particolare quelli di prenotazione delle prestazioni specialistiche attualmente erogati dagli sportelli CUP/Cassa delle Aziende sanitarie e dalle farmacie del territorio regionale, avviando un percorso volto ad individuare modelli di erogazione della prenotazione innovativi, che utilizzassero al meglio le soluzioni messe a disposizione dall'attuale tecnologia, a partire dal canale telefonico tramite Contact Center multicanale. Il progetto sperimentale, attivato il 22 febbraio 2016, ha riguardato l'intero territorio regionale pur restando inizialmente circoscritto ad un ristretto numero di assistiti correlati soltanto ad alcuni Medici di Medicina Generale coinvolti nella sperimentazione. L'incremento del numero dei MMG coinvolti a step settimanali nella sperimentazione ha consentito di arrivare a Giugno 2016 con un bacino di assistiti di circa 58.000 unità stabilizzando la media delle telefonate settimanali sul numero di 320 al giorno con l'utilizzo di sole due postazioni di call center e senza alcuna forma di pubblicità. In considerazione dei risultati raggiunti, le Aziende sanitarie socie hanno deciso la proroga della sperimentazione, inizialmente scadente al 30 giugno, fino al 30 settembre 2016 e deliberato l'avvio del `Progetto NUS a pieno regime_, approvandone il finanziamento di una prima tranche del valore di Euro 100.000 per la realizzazione dell'infrastruttura di Contact Center e la configurazione iniziale del servizio.

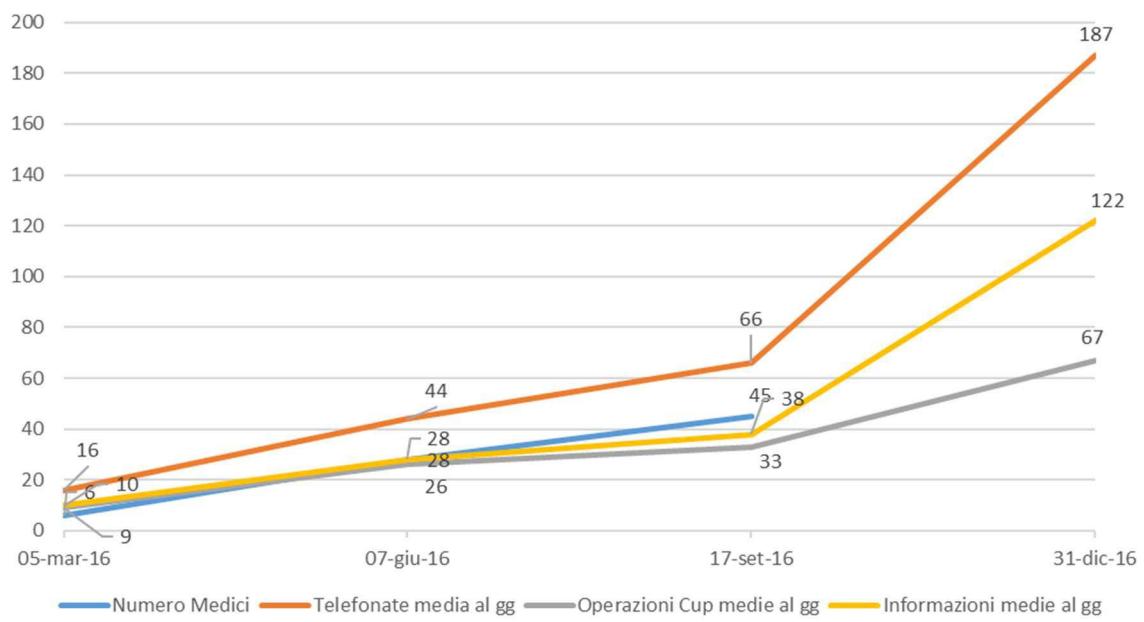
A decorrere da Dicembre 2016, in concomitanza con l'incremento delle chiamate telefoniche, si è reso necessario il progressivo ampliamento del numero delle postazioni di call-center NUS con conseguente individuazione delle risorse umane da dedicare al servizio, per quasi 400 ore settimanali complessive, senza incremento di spesa rispetto ai costi per il personale già sostenuti dalle Aziende sanitarie per l'attuale gestione degli sportelli CUP/Cassa in un'ottica di spending review. Ciò si è reso possibile operando una progressiva riconversione delle ore/operatore svolte dai dipendenti di Umbria Salute presso gli sportelli fisici CUP/Cassa a favore delle postazioni telefoniche del NUS tramite pianificazione concordata con i Responsabili CUP delle relative Aziende sanitarie.

Nel corso del 2016 alcune Aziende sanitarie hanno richiesto ad Umbria Salute di aggiungere al NUS l'espletamento di alcuni servizi on demand come l'assistenza telefonica allo scarico dei Referti di Radiologia on-line ed agli Screening in corso di attivazione (HPV con autoprelievo e Cardiovascolare). A ciò si aggiunge ovviamente la presa in carico avvenuta sin dal mese di luglio 2016, del Numero Unico Informativo 075075075 che, per conto della AUSL Umbria 1 fornisce informazioni ai cittadini in merito a numerosi servizi sanitari della suddetta Azienda e che confluirà nel numero 800636363 del NUS per tutte le Aziende Sanitarie regionali.

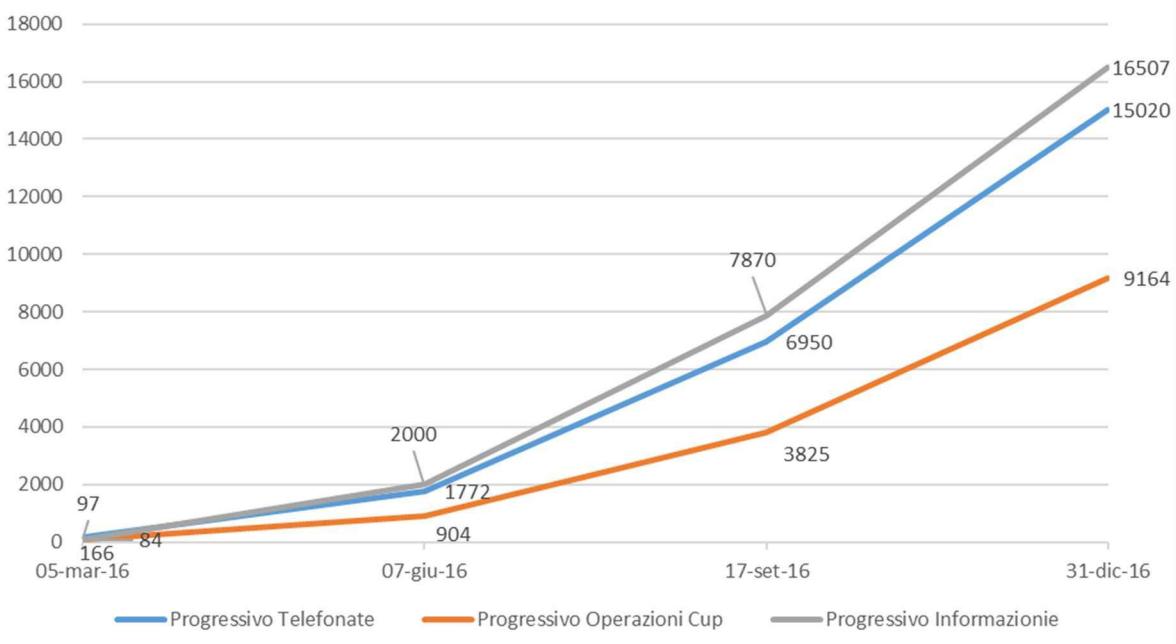
Di seguito si riportano i grafici riassuntivi degli esiti della sperimentazione del NUS:

ЛІПІХ ТА ПІДІХВАДР ЗБ	概要	概要	概要	概要
! 1% ЦОТ%	概要	概要	概要	概要
b 5T1Xa тoФ	を	わう	あく	3. 1X1Ц0Ц
mt%НХЛт ИтоЦ1Се	36	みの	たか	35
h ix1Ц1ХХ/ бх ИтоЦ1Се	、	わお	わ	をん
ЛЫХ И1Ц1ХХ ИтоЦ1Се	36	わう	わう	36
t 1ХЕ1Ц1ХХ1Хт%НХЛт	36	36	を	36
t 1ХЕ1Ц1ХХ1h ix1Ц1ХХ/ бх	36	わう	わう	36
t 1ХЕ1Ц1ХХ1ЛЫХ И1Ц1ХХ	ん	われ	ひれ	36

NUS - Medie Attività Telefoniche Giornaliere



NUS - Progressivo Attività Telefoniche



SERVIZIO HELP DESK DI I LIVELLO

Help Desk di 1º livello: Tale servizio · stato erogato in continuità da Umbria Salute nei confronti di Umbria Digitale, fino a tutto il mese di Febbraio 2016, fornendo tramite telefono, mail o fax il supporto ai servizi di assistenza tecnica ed applicativa verso le pubbliche amministrazioni che utilizzano i servizi informatici erogati da Umbria Digitale ed ai professionisti e cittadini che accedono ad una pluralità di servizi ICT tramite il sistema di identità digitale federata della Regione Umbria (FED-Umbria). Umbria Salute ha gestito direttamente l'assistenza di 1º livello aprendo le segnalazioni da inoltrare al 2º livello tramite apposita procedura. A tale attività si aggiunge il compito di supervisionare i processi di assistenza ed i relativi strumenti tecnologici, oltre che l'attività di monitoraggio dell'andamento del servizio, la gestione dei rapporti con gli utenti ed il personale dei workgroup di secondo livello. Il servizio · cessato a fine Febbraio 2016 a seguito della riorganizzazione dei servizi di Umbria Digitale, che ha interessato anche l'Help desk nel suo complesso e che ha visto dal Marzo 2016 la reinternalizzazione del 1º livello del servizio.

Analogamente · cessato alla stessa data il servizio di Centralino telefonico e Portineria della sede di via XX Settembre di Umbria Digitale, che nel corso del 2016 ha cambiato la propria sede legale trasferendosi in via Pontani.

I NUMERI DEL SERVIZIO SPORTELLO ANAGRAFE

Per quanto concerne l'Anagrafe sanitaria, il numero totale di operazioni svolte dal solo personale Umbria Salute (Iscrizione Anagrafe assistibili, Scelta e/o variazione del medico, rilascio tesserini, Inserimento nuclei familiari, Assistenza sanitaria all'estero, ecc.) si · mantenuto in linea con l'anno precedente ed ammonta a n. 135.495 operazioni complessive.

I NUMERI DEL SERVIZIO CUP/CASSA E NUS

Per quanto riguarda il servizio CUP/Cassa, nel corso dell'anno 2016 si · ulteriormente incrementato rispetto al 2015 il numero di operazioni effettuate presso gli sportelli CUP, a conferma del gradimento degli utenti verso il servizio erogato tramite gli sportelli dislocati presso le strutture delle Aziende sanitarie del territorio regionale.

Rispetto al 2015 risulta un incremento di n. 7.984 operazioni effettuate presso gli sportelli CUP gestiti dal personale di Umbria Salute. Nel 2016 infatti, come meglio evidenziato nella tabella che segue, sono risultate n. 4.471.006 operazioni rispetto alle n. 4.463.022 dell'anno precedente.

. If! b/ lh { h/ l9! wh ! [わるひかわ

Tipo punto di prenotazione	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera Santa Maria Temi	Azienda UMBRIA1	Azienda UMBRIA2	REGIONE UMBRIA	Totale anno 2016	Totale anno 2015	Delta 2016-2015
PUNTI DI PRENOTAZIONE	んのれん	わらわのれ	ろをわのれ	ろ西んのれ	わらわのれ	わらわのれ	わらわのれ	
CUP SECONDO LIVELLO	わらわのれ	ろをわのれ	せらわのれ	えらわのれ	わらわのれ	わらわのれ	わらわのれ	
PUNTI DI PRENOTAZIONE TELEFONICA					わらわのれ	わらわのれ	わらわのれ	
UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE			わらわのれ	わらわのれ	わらわのれ	わらわのれ	わらわのれ	
んのれん うごきし じゆくじゆ	んのれん	わらわのれ	ろをわのれ	ろ西んのれ	わらわのれ	わらわのれ	わらわのれ	んのれ

(*) Le operazioni eseguite dall'Ufficio Gestione Risorse sono conseguenza della gestione delle prese in carico effettuate agli sportelli CUP.

L'aumento degli incassi nell'anno 2016 · anche conseguenza dell'aumento complessivo del numero di operazioni che sono state effettuate presso i punti CUP gestiti dal personale di Umbria Salute.

Il totale 2016 · di Euro 38.498.541,00 a fronte degli Euro 36.693.051,84 del 2015, con un incremento di Euro 1.805.489,16 corrispondente, in termini percentuali, al 4,92%.

MONITORAGGIO E CONTENIMENTO DELL'ASSENTEISMO

Al fine di garantire efficienza ed efficacia nell'erogazione dei servizi sono proseguiti nell'anno 2016 le azioni di monitoraggio e di contenimento dell'assenteismo. La tabella riportata evidenzia le ore prestate dagli operatori presso le varie strutture articolate in aree territoriali. A fronte del monte ore annuo contrattualizzato, sono territorialmente ripartite anche le ore corrispondenti alle varie tipologia di assenza e le ore di lavoro straordinario prestate per cercare di garantire la continuità nell'erogazione dei servizi.

DESCRIZIONE	AUSL 1 CITTA' DI CASTELLO	AUSL 1 PERUGIA	AUSL 2 FOLIGNO	AUSL 2 TERNI	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
ORE ANNUE	26.104	112.294	109.590	100.776	79.560	67.968	496.292
MALATTIA	891	2.299	2.198	2.752	3.185	3.123	14.448
FERIE	2.010	9.166	9.120	7.920	7.004	5.918	41.138
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	1.830	3.004	1.974	2.154	3.091	3.522	15.575
ALLATTAMENTO	-	180	-	178	654	419	1.431
ROL	279	1.229	1.260	1.361	874	883	5.886
PERMESSI L.104	967	1.377	1.766	845	1.445	341	6.741
ALTRE ASSENZE (lutto, studio, permessi e astensioni cariche pubbliche, donazione sangue, pubblica necessità, aspettative e congedi straordinari per handicap)	2.913	1.674	3.201	4.866	2.118	965	15.737
TOTALE	8.890	18.929	19.519	20.076	18.371	15.171	100.956
STRAORDINARIO	522	5.114	2.763	1.392	2.446	884	13.121
TOTALE ORE PRESTATE	17.736	98.479	92.834	82.092	63.635	53.681	408.457

La tabella seguente esplicita i dati precedenti in termini di peso percentuale:

木彌

DESCRIZIONE	AUSL 1 CITTA' DI CASTELLO	AUSL 1 PERUGIA	AUSL 2 FOLIGNO	AUSL 2 TERNI	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
MALATTIA	3,41%	2,05%	2,01%	2,73%	4,00%	4,59%	2,91%
FERIE	7,70%	8,16%	8,32%	7,86%	8,80%	8,71%	8,29%
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	7,01%	2,68%	1,80%	2,14%	3,89%	5,18%	3,14%
ALLATTAMENTO	0,00%	0,16%	0,00%	0,18%	0,82%	0,62%	0,29%
ROL	1,07%	1,09%	1,15%	1,35%	1,10%	1,30%	1,19%
PERMESSI L.104	3,70%	1,23%	1,61%	0,84%	1,82%	0,50%	1,36%
ALTRE ASSENZE (lutto, studio, permessi e astensioni cariche pubbliche, donazione sangue, pubblica necessit', aspettative e congedi straordinari per handicap)	11,16%	1,49%	2,92%	4,83%	2,66%	1,42%	3,17%
TOTALE	34,06%	16,86%	17,81%	19,92%	23,09%	22,32%	20,34%
STRAORDINARIO	5,87%	27,02%	14,16%	6,93%	13,31%	5,83%	13,00%
TOTALE ORE PRESTATE	67,94%	87,70%	84,71%	81,46%	79,98%	78,98%	82,30%

Dalla tabella suddetta si evince una percentuale di assenza rispetto alle ore contrattualizzate coi dipendenti pari al 20% rispetto ad una percentuale del 19% dell'esercizio precedente. Le variazioni delle assenze sono ascrivibili all'incremento della malattia per eventi di lunga durata, alla fruizione degli istituti correlati alla L.104 e all'incremento di altre assenze riconducibile alla implementazione delle aspettative non retribuite per motivi individuali e per la maggior fruizione di assenze correlate ad astensioni per cariche pubbliche.

SERVIZI ICT PER LE AZIENDE

Nel corso dell'anno 2016 le attività di competenza del settore ICT delle Aziende in relazione all'erogazione dei servizi di assistenza applicativa agli utenti sono proseguiti 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, 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 corrette 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 relazione ai sistemi in ambito sanitario di tipo ospedaliero e territoriale le attività di assistenza riguardano la gestione dell'ingresso di un paziente in Ospedale attuata grazie alle funzionalità dei sistemi di gestione del Pronto Soccorso e delle

Accettazioni/Dimissioni mentre per quanto concerne i servizi sul territorio le azioni di Umbria salute si incentrano sulla gestione dei sistemi dei servizi Vaccinali, dell'Assistenza Domiciliare Integrata, Salute Mentale, della gestione della Residenzialità e dei Consultori.

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.

Per quanto concerne le reti specialistiche i servizi che US eroga riguardano solamente il pagamento ai fornitori esterni dei canoni di manutenzione del prodotto software utilizzato. Infine le aree di carattere amministrativo comprendono il management delle problematiche delle aree delle Aziende del personale, dipendente e convenzionato, e della contabilità economico patrimoniale.

Per quanto concerne le aree della contabilità nel corso del 2016 si sono concluse le azioni di porting della piattaforma SAP all'ultima versione 6.0 con piena soddisfazione dell'utenza che non ha risentito in alcun modo delle diverse problematiche connesse alla modifica della versione grazie alla realizzazione di un apposito piano di attività che, costantemente monitorato, ha permesso di diminuire i rischi e parallelamente contenere i tempi di attuazione. Il porting alla nuova versione è stato poi affiancato con apposite azioni di formazione rivolte agli utenti nel corso delle quali sono state illustrate le nuove modalità di utilizzo del sistema e le nuove funzionalità utilizzabili.

CRAS

Nel corso dell'anno 2016 la CRAS ha continuato ad operare con l'utilizzo di alcune figure di supporto affiancate al personale messo a disposizione dalle Aziende sanitarie in base alla convenzione sottoscritta con Soci. Con tale assetto organizzativo si è operato anche per garantire il completamento di alcune procedure di acquisizione (quattro) relative alla programmazione degli anni precedenti.

Per il 2016 la CRAS ha provveduto ad emanare il Piano annuale che contiene una programmazione con n. 25 procedure di gara, di cui ne è stata aggiudicata una, bandite due e 22 in fase di indizione.

L'attività di CRAS è stata focalizzata verso ogni iniziativa utile all'accelerazione degli iter di acquisto delle gare centralizzate in programma, promuovendo principalmente l'omogeneizzazione dei servizi e l'allineamento delle scadenze dei contratti in essere, e in via subordinata sensibilizzando tutti i livelli coinvolti verso un maggiore impegno.

La programmazione individuata oltre alle gare per fabbisogni concordati con le Aziende Sanitarie e quelli riferiti alle categorie merceologiche da DPCM sono state inserite anche le procedure di gara assegnate dalla Direzione Regionale Sanità.

Coerentemente con gli indirizzi politici-amministrativi si è provveduto ad operare alla creazione del soggetto aggregatore interregionale, derivante dall'aggregazione dei soggetti aggregatori di Umbria, Toscana e Marche con affidamento del ruolo di capofila a quello della Regione Umbria.

Stante il protocollo di intesa al riguardo intervenuto tra le tre regioni per la costituzione del Soggetto Aggregatore Unico, dovranno attuarsi momenti di consultazione, partecipazione e coordinamento

delle rispettive azioni finalizzate a valorizzare maggiormente le risorse per lo sviluppo e l'organizzazione e gestione dei servizi essenziali per la cittadinanza.

Sulla scorta dell'accordo con le regioni si è operato verso l'armonizzazione dei sistemi di e-procurement da adottare definendo l'avvio dell'utilizzo da parte di Umbria Salute del sistema denominato 'Start' in uso presso la regione Toscana.

CRAS quale soggetto aggregatore ha accesso anche per l'anno 2016 al Fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi destinato al finanziamento delle attività svolte dai soggetti aggregatori, istituito dall'articolo 9 comma 9 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66 (convertito con legge 23 giugno 2014, n. 89) anche se non risulta ad oggi comunicato da parte del Ministero il valore spettante ad ogni singolo SS.AA. le cui eventuali determinazioni costituiranno sopravvenienze attive che verranno redistribuite ai soci nell'esercizio di assegnazione.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel corso del 2017 per quanto concerne i 'Servizi all'Utenza' si cercherà di avviare una riorganizzazione dell'intero servizio CUP che riguarderà il completamento del percorso già avviato, della semplificazione dei processi con l'avvio a regime del servizio di prenotazione telefonica tramite il NUS e l'avvio di azioni coordinate con le Aziende Sanitarie e la Regione che riguarderanno in particolare la componente di predisposizione dell'offerta e della gestione della domanda di prestazioni sanitarie.

In relazione al servizio NUS Numero Umbria Sanità, l'anno 2017 vedrà l'avvio del servizio in tutte le sue componenti, interattive e informative, da un lato attraverso il consolidamento della prenotazione telefonica e dall'altro con la realizzazione della componente di assistenza e di informativa che permetterà di dare risposte alle esigenze di accesso della popolazione ai Servizi del SSR ed agli operatori del SSR che potranno contare su un sistema uniforme di accesso e gestione degli stessi servizi a livello regionale con notevole semplificazione del processo che vede un progressivo abbandono del supporto cartaceo a favore dell'inoltro delle informazioni via SMS (Short Message Service).

Il ricorso ai servizi telefonici erogati da NUS è certamente coadiuvato dall'avvio dei nuovi servizi regionali quali ad esempio: la prenotazione on-line, il F.S.E., l'utilizzo del sistema nazionale SPID per l'identificazione unica del cittadino e l'HUB Regionale per il pagamento on line della quota di partecipazione alla spesa sanitaria.

Nel corso del 2017 si auspica di poter adottare tutti gli accorgimenti di processo e di sistema che permettano di giungere all'abbandono del supporto cartaceo come unica fonte di veicolazione delle informazioni permettendo di dotare l'Umbria di un sistema CUP completamente paperless. Il raggiungimento di tale obiettivo permetterà risparmi considerevoli sia in termini di risorse materiali che organizzative, a partire dalla sostituzione dei prodotti cartacei del sistema CUP tramite strumenti comunicativi innovativi (tipo SMS, etc.) e con la effettiva conservazione a norma delle stampe di tipo fiscale che oggi rappresentano una elevata percentuale del totale delle stampe prodotte.

Per quanto concerne la semplificazione dei processi di tipo amministrativo-sanitario nel corso dell'anno si inizieranno a identificare quali tra i diversi iter potranno essere interessati ad una

sostanziale modifica grazie al completamento dell'introduzione in tutti i punti di prescrizione (studi dei MMG/PLS, reparti e negli ambulatori delle Aziende sanitarie) della 'ricetta dematerializzata' ed alle modifiche funzionali introdotte nel sistema ISES-CUP.

L'evoluzione 2017 del CUP/Cassa sarà incentrata sulla erogazione di servizi sempre più specialistici unitamente ad una formazione mirata sugli operatori che consentirà ad Umbria Salute di ampliare la propria attività verso servizi di Front Office di 2^o livello - ovvero i 'punti di accettazione' ubicati presso gli ambulatori specialistici posti all'interno delle strutture ospedaliere e dei distretti territoriali - oltre che verso nuovi servizi di Supporto alle Direzioni aziendali, sempre nel rispetto della missione assegnata alla Società dalla L.R. Umbria n. 9/2014 ed a fronte delle esigenze manifestate dalle Aziende sanitarie consorziate.

L'evoluzione dei servizi nelle nuove dimensioni e articolazioni comporterà necessari interventi riorganizzativi della struttura operativa ridefinendo conseguentemente funzioni e ruoli e riassegnazione delle competenze.

Relativamente alla struttura ICT sarà impegnata nel corso del 2017 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.

Nel corso dell'anno 2017 entro il primo semestre sarà dato avvio alla realizzazione del nuovo sistema di gestione del personale che sarà preceduto da una apposita azione di ricerca di mercato per l'individuazione di un prodotto o di un servizio che possa sostituire ed integrare quello attualmente usato. In questa ricerca di mercato non sarà trascurata l'ipotesi di utilizzare le funzionalità dello ERP SAP rese disponibili in base all'accordo stipulato nel corso del 2015. L'evoluzione del sistema gestionale del Personale, che coinvolgerà tutte e quattro le Aziende soci, verrà attuato con la creazione di un apposito gruppo di lavoro che dovrà definire inizialmente il modello generale valido per tutte le Aziende, e successivamente attuarne la localizzazione in ogni singola realtà.

Per quanto concerne la Centrale Regionale di Acquisti per la Sanità (CRAS) si prevede che nel corso del 2017 si dia attuazione alle proposte di organizzazione della stessa per fare assumere alla Centrale quella consistenza d'organico che le permetta di avviare al proprio interno le azioni di approvvigionamento dovute alle strategie regionali ed ai fabbisogni espressi e pianificati dalle singole Aziende. Tale azione sarà attuata con l'introduzione nell'organico della CRAS di personale proveniente dai servizi CUP cui verrà erogata nel corso dell'anno un'apposita formazione. Fintanto che non si giungerà ad una struttura organizzativa completa si renderà, comunque, necessario ricorrere ulteriormente ad un accordo di tipo convenzionale quale quello che ha permesso fino ad oggi la funzionalità della struttura.

Nel corso dell'anno proseguiranno le azioni di monitoraggio dell'attuazione delle procedure di gara proposte con i Piani emessi negli anni scorsi e di pianificazione o ripianificazione del Piano pluriennale 2016-2018 emesso nel corso del 2016 in accordo con le indicazioni sulle ulteriori categorie merceologiche che saranno indicate dal Tavolo dei SS.AA. nel DPCM previsto per la fine dell'anno.

In relazione alla identificazione della CRAS quale Soggetto Aggregatore nel corso del 2017 sarà chiarito il ruolo che dovrà assumere la CRAS a seguito della Legge Regionale n. 18 del 29 dicembre 2016 che riporta tale ruolo all'interno della Regione stessa. In conseguenza di tale atto le attività di CRAS a supporto della Regione per lo svolgimento delle procedure di acquisto per le categorie merceologiche di ambito sanitario destinate ai SS.AA saranno definite tramite la sottoscrizione di un'apposita convezione che regolerà i rapporti tra le due strutture interessate.

In base a tale atto la CRAS opererà a supporto alla Regione partecipando attivamente alle azioni del Tavolo Tecnico dei SS.AA. ed a quelle degli altri organismi identificati dal Tavolo e dai Ministeri delle Finanze e della Salute che dovranno occuparsi, in relazione alle categorie merceologiche di area sanità, nella definizione delle linee guida per la realizzazione di capitolati standard e nella scelta delle più opportune strategie di gara.

Nel corso del 2017 la CRAS sarà poi impegnata a supporto della Regione Umbria nella attuazione dell'accordo interregionale tra Umbria, Toscana e Marche per la sperimentazione di un Soggetto Aggregatore Unico cui competrà la pianificazione delle attività di approvvigionamento, lo svolgimento delle gare di carattere Sanitario assegnate all'Umbria ed il monitoraggio di tutte le azioni avviate.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2016 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:

A USL Umbria 1	25%
A USL 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 delle 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 · anche societ̄ consortile senza scopo di lucro, ed opera in termini quasi esclusivi (99,3%) nei confronti dei propri Soci/consorziati (Aziende Sanitarie Umbre) in regime di esenzione I.V.A. ex art. 10 secondo comma DPR 633/72, ad ulteriore conferma dell'assenza dello scopo imprenditoriale e di mercato.

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

Al 31 dicembre 2016 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 B/000

RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
AUSL Umbria n. 1	599	13	13	4.250
AUSL Umbria n. 2	1.273			5.887
Azienda Ospedaliera di Perugia	561	80	77	2.486
Azienda Ospedaliera di Terni	308			1.781
	1.662	93	90	8.518

QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Si precisa che la societ̄ non possiede n¶ quote proprie, n¶ azioni della societ̄ controllante e che non ha compiuto in tutto l'esercizio 2016 alcun acquisto o alienazione di dette azioni o quote.

ANALISI DEI RISCHI

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

Al fine della valutazione del rischio di crisi aziendale occorre evidenziare innanzitutto la natura della Societ̄ e le condizioni di operativit̄.

Per quanto attiene al primo aspetto, va specificato che Umbria Salute · una societ̄ consortile in house delle Aziende Sanitarie dell'Umbria e svolge le proprie attivit̄ attraverso un contratto di affidamento diretto dei servizi (da ultimo sottoscritto in data 02/04/2015) che, per la parte relativa ai Servizi all'Utenza, ha durata pari a 9 anni, mentre per la parte relativa ai Servizi ICT, stante la delibera del 07/12/2016, la durata · triennale.

Con riferimento all'operativit̄ aziendale, la societ̄ opera nei confronti dei consorziati in regime di esenzione Iva ex art. 10 c. 2 del DPR 633/72, il cui presupposto oggettivo · basato sul fatto che i corrispettivi dovuti dai consorziati (soci) non possono essere superiori ai costi imputabili alle prestazioni di servizi ricevute. Ciò comporta che nel caso in cui la gestione si chiuda con un risultato positivo, così come già avvenuto negli ultimi due esercizi precedenti, debbono essere emesse note di credito a rettifica del valore delle prestazioni svolte; viceversa, nel caso in cui i risultati conseguiti non consentano di remunerare i costi sostenuti, i soci si impegnano alla copertura di tali perdite per conseguire il pareggio di bilancio.

Date tali premesse, · comunque opportuno soffermarsi sull'analisi dei dati di bilancio 2016, in cui si risulta evidente un'attenta gestione nell'impiego delle risorse umane e strumentali, nonché una situazione finanziaria equilibrata, data da un Cash Flow positivo non solo al 31/12/2016 ma nel corso

dell'intera annualità, reso possibile da una programmazione controllata delle condizioni di fornitura e dei tempi di pagamento dei fornitori pressoché in linea con i tempi medi di incasso dai clienti.

Stante le limitazioni legislative poste alle assunzioni di personale, la società risulta strutturata su una capacità produttiva correlata ai dipendenti inferiore al livello dei servizi affidati, incorporando pertanto margini di flessibilità tali da rispondere anche ad eventuali contrazioni delle attività svolte.

Per tali ragioni si ritiene non sussistere rischio di crisi aziendale.

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 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 60 giorni (- 7 giorni rispetto al 2015) e una posizione finanziaria netta di 678 K/B. La Società inoltre, esegue un monitoraggio costante sullo scadenziario dei crediti. Per detti motivi si ritiene non sussistano rischi di credito.

RISCHIO DI LIQUIDITÀ

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

. If! b/lh {h/l9x! wh ! [~~123456789~~

BILANCIO al 31 DICEMBRE 2016

CP



Stato patrimoniale

	2016	2015
Stato patrimoniale		
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	47.739	88.784
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento	24.755	28.396
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	278.565	331.362
Totale immobilizzazioni immateriali	351.059	448.542
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e macchinario		
3) attrezzature industriali e commerciali		
4) altri beni	114.973	108.146
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	114.973	108.146
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti	94	94
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		
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)	466.127	556.782
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	84.906	542.319
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	84.906	542.319
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	2.741.212	2.326.977
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	2.741.212	2.326.977
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	62.667	263.222
esigibili oltre l'esercizio successivo	112.666	
Totale crediti tributari	175.333	263.222
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.903	200.564
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.963	57.020
Totale crediti verso altri	144.866	257.584
Totale crediti	3.268.631	3.515.761
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 accentrativa della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	929.051	1.033.347
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	1.520	1.302
Totale disponibilità liquide	930.572	1.034.648
Totale attivo circolante (C)	4.199.203	4.550.409
D) Ratei e risconti	13.865	11.547
Totale attivo	4.679.194	5.118.738
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	0	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	
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		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri		
Totale fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	767.799	931.013
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	40.888	39.879
esigibili oltre l'esercizio successivo	212.682	253.571
Totale debiti verso banche	253.570	293.450
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	918.060	1.598.375
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	918.060	1.598.375
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	93.607	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	93.607	
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	314.027	341.799
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	314.027	341.799
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	690.154	591.293
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	690.154	591.293
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.292.068	1.024.599
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.292.068	1.024.599
Totale debiti	3.561.486	3.849.516
E) Ratei e risconti	14.946	3.246
Totale passivo	4.679.194	5.118.738

Conto economico

	2016	2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.477.994	13.839.297
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	190.476	
altri	138.240	246.434
Totale altri ricavi e proventi	138.240	436.910
Totale valore della produzione	14.616.234	14.276.207
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56.371	1.190.168
7) per servizi	1.526.283	1.438.437
8) per godimento di beni di terzi	87.374	16.547
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.792.124	7.450.670
b) oneri sociali	2.343.947	2.244.438
c) trattamento di fine rapporto	557.642	567.887
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	1.948.344	1.169.742
Totale costi per il personale	12.642.057	11.432.737
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.700	50.529
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.482	16.020
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	117.182	66.549
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	74.138	84.146
Totale costi della produzione	14.503.405	14.228.584
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	112.829	47.623
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	450	315
Totale proventi diversi dai precedenti	450	315
Totale altri proventi finanziari	450	315
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	6.825	8.106
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.825	8.106
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-6.375	-7.791
D) Rettifiche di valore di attivit ⁻ e passivit ⁻ 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		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attivit ⁻ finanziarie per la gestione accentrativa 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 attivit ⁻ finanziarie per la gestione accentrativa della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attivit ⁻ e passivit ⁻ finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	106.454	39.832
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	104.804	51.206
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	1.650	-11.374
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	106.454	39.832
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	2016	2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	106.455	39.832
Interessi passivi/(attivi)	6.375	8.106
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	112.830	47.938
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.542	12.385
Ammortamenti delle immobilizzazioni	117.182	66.549
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 in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	128.723	78.934
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	241.553	126.872
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	59.254	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	43.178	229.624
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-586.706	436.946
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-2.319	256
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	11.700	3.246
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	487.541	-159.623
Totale variazioni del capitale circolante netto	-46.606	569.703
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	194.947	696.575
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-6.623	-7.399
(Imposte sul reddito pagate)	-51.238	-262.931
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-174.755	-233.402
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	-232.616	-503.732
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-37.669	192.843
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-37.310	-85.466
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-10.920	-411.211
Disinvestimenti	21.702	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		-94
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-26.528	-496.771

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		300.000
Accensione finanziamenti	-39.880	-6.550
(Rimborso finanziamenti)		

Mezzi propri

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)	-39.880	293.450
---	---------	---------

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A - B + C)	-104.077	-10.479
---	----------	---------

Effetto cambi sulle disponibilità liquide

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.033.347	1.043.865
Assegni		

Danaro e valori in cassa	1.302	1.263
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.034.649	1.045.128

Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	929.051	1.033.347

Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.520	1.302
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	930.572	1.034.649

Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	929.051	1.033.347

. If! b/lh {h/l9x! wh ! [~~123456789~~

Nota integrativa bilancio al 31 Dicembre 2016

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 31/12/2016 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 altre 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 2015 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 verranno ammortizzati a partire dall'esercizio 2016.

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

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

15% per macchinari, apparecchi e attrezzi vari;

20% per macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche;

15% per arredi ed impianti.

B.III.) - Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione acquisita a titolo gratuito è stata iscritta al valore 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, ancorché 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 1º 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 1º 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 1º 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, anorché 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 utilizzazio ne delle opere dell'ingeg no	Avviamen to	Altre immobilizzazi oni immateriali	Totale immobilizzazi oni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	134.908	38.506	332.125	505.539
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-46.125	-10.110	-762	-56.997
Svalutazioni				
Valore di bilancio	88.783	28.396	331.363	448.542
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.619		3.301	10.920
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-48.663	-3.641	-34.395	-86.699
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni			-21.704	-21.704
Totale variazioni	-41.044	-3.641	-52.798	-97.483
Valore di fine esercizio				
Costo	96.402	28.396	334.664	459.462
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-48.663	-3.641	-34.395	-86.699
Svalutazioni			-21.704	-21.704
Valore di bilancio	47.739	24.755	278.565	351.059

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 propriet^{er} e di software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. In tale voce sono comprese le licenze necessarie per rendere autonomi



i sistemi informativi aziendali. Tali costi iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la rapida obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. L'incremento dell'esercizio si riferisce all'acquisto di software di base.

B.I.5 Avviamento

L'avviamento · 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 · 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	169.320	169.320
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-61.174	-61.174
Svalutazioni		
Valore di bilancio	108.146	108.146
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	37.310	37.310
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	-30.483	-30.483
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		
Altre variazioni		
Total variazioni	6.827	6.827
Valore di fine esercizio		
Costo	145.456	145.456
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-30.483	-30.483
Svalutazioni		
Valore di bilancio	114.973	114.973

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'operativit` aziendale, anche in funzione del trasferimento della sede legale della società.

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

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

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 altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo		
Rivalutazioni		
Svalutazioni		
Valore di bilancio		
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	94	94
Decrementi per alienazioni		
Svalutazioni		
Rivalutazioni		
Riclassifiche		
Altre variazioni		
Totale variazioni	94	94
Valore di fine esercizio		
Costo	94	94
Rivalutazioni		
Svalutazioni		
Valore di bilancio	94	94
	Totale	1

	Partecipazioni in altre imprese
Valore contabile	94
Fair value	

Dettaglio partecipazioni in altre imprese

Descrizione	PARTECIPAZIONE UMBRIA DIGITALE
Valore contabile	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, · stata valutata in funzione del patrimonio netto contabile della partecipata 

L'ingresso di Umbria Salute nella compagine societaria di Umbria Digitale Scarl · stabilito dal comma 8 dell'art. 11 della L.R. n. 9/2014 che prevede espressamente che Umbria Salute sia uno dei consorziati della Societ· risultante dalla fusione per incorporazione di Webred SpA in Centralcom. L'acquisto della partecipazione · 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 · 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	542.319	2.326.977	263.222	125.659	257.584	3.515.761
Variazione nell'esercizio	-457.413	414.235	-87.889	-3.346	-112.718	-247.131
Valore di fine esercizio	84.906	2.741.212	175.333	122.313	144.866	3.268.630
Quota scadente entro l'esercizio	84.906	2.741.212	62.667		117.903	3.006.688
Quota scadente oltre l'esercizio			112.666		26.963	139.629
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	84.906 84.906
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.741.212 2.741.212
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	175.333 175.333
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	122.313 122.313
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	144.866 144.866
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.268.630 3.268.630

C.II.4 Crediti verso controllanti

I crediti verso controllanti sono di natura esclusivamente commerciale e sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

C.II.5bis Crediti tributari

I crediti tributari si riferiscono per B 62.667 agli acconti d'imposta IRES/IRAP e per B 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 B 122.313 derivano dalle perdite fiscali che si sono generate nel corso degli anni precedenti

C.II.5quater Crediti verso altri

Tali crediti si riferiscono per B 95.238 al contributo in c/esercizio concesso dal MEF nell'anno 2015 e per B 7.264 al rimborso dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione, per B 41.639 al prestito concesso ai dirigenti, e per B 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	1.033.347	1.302	1.034.649
Variazione nell'esercizio	-104.296	218	-104.078
Valore di fine esercizio	929.051	1.520	930.571

C.IV 1 Depositi bancari e postali

Tale importo si riferisce per B 20.375 al saldo del c/c presso la BNL SpA, per B 518.384 al saldo del conto corrente c/o Unicredit Spa e per B 390.292 al saldo del c/c presso B.P.S. Spa.

C.IV 3 Denaro in cassa

Rappresentano la consistenza di denaro in cassa al 31/12/2016 pari ad B 1.520.

D) Ratei e risconti

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	7.533	4.013	11.546
Variazione nell'esercizio	-306	2.624	2.318
Valore di fine esercizio	7.227	6.637	13.864

I ratei attivi riguardano i rimborsi dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione di competenza dell'anno 2016.

Le principali voci che compongono i risconti attivi si riferiscono:

- per B 2.828 canoni di assistenza software;
- per B 2.689 alle assicurazioni;
- per B 432 ad abbonamenti per riviste;
- per B 688 alle utenze.

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

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

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

	Capitale	Riserva da soprapprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserve statutarie	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	100.000	24.986	5.500	104.477	100.000	100.000	0	334.963

Destinazione del risultato dell'esercizio precedente

Attribuzione di dividendi

Altre destinazioni

Altre variazioni

Incrementi

Decrementi

Riclassifiche

Risultato d'esercizio

Valore di fine esercizio	100.000	24.986	5.500	104.477	100.000	100.000	0	334.963
--------------------------	---------	--------	-------	---------	---------	---------	---	---------

Totale 1

Varie altre riserve

 Descrizione FONDO CONSORTILE

 Importo 100.000 100.000

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2016 ammonta a B 100.000.

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

La Riserva legale ammonta a B 5.500 e non risulta incrementata in conseguenza del pareggio di bilancio raggiunto per l'anno 2016.

La Riserva Statutaria ammonta a B 104.477.

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

23

. ! b / h { h / l9! wh ! [たまごの卵]

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

1 IX 2015	2 IX 2016	3 IX 2017	4 IX 2018
/ Liabilità per imposte	3 milioni	.	3 milioni
Cambiamenti in valuta	3 milioni	.	3 milioni
Variazioni di tasse	3 milioni	.	3 milioni
Variazioni di capitali	3 milioni	! □□	3 milioni
Variazioni di riserve	3 milioni	! □□	3 milioni
- Riserva per perdite		! □□	re
Riserva per altri	3 milioni		3 milioni

[たまごの卵]

! おじさんとおじさん
. おじさんとおじさん
/ おじさんとおじさん

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

Totali

Disponibilit^o varie altre riserve

Descrizione	FONDO CONSORTILE
Importo	100.000 100.000
Origine / natura	VERSAMENTO SOCI
Possibilit ^o di utilizzazioni	B
Quota disponibile	100.000

Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite

Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni

[たまごの卵]

! おじさんとおじさん
. おじさんとおじさん
/ おじさんとおじさん

/ Cambiamenti in valuta

Trattamento di fine
rapporto di lavoro
subordinato

Valore di inizio esercizio	931.013
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.542
Utilizzo nell'esercizio	174.755
Altre variazioni	
Totale variazioni	-163.214
Valore di fine esercizio	767.799

Il Fondo T.F.R. al 31 dicembre 2016, 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 · stata versata per intero ai Fondi pensione stabiliti dalla legge 27 Dicembre 2006, n. 296 articolo 1, commi 755 e seguenti.

5.59. L_{PL}

	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	293.450	1.598.375	0	341.799	591.293	1.024.599	3.849.516
Variazione nell'esercizio	-39.880	-680.315	93.607	-27.772	98.861	267.469	-288.030
Valore di fine esercizio	253.570	918.060	93.607	314.027	690.154	1.292.068	3.561.486
Quota scadente entro l'esercizio	40.888	918.060	93.607	314.027	690.154	1.292.068	3.348.804
Quota scadente oltre l'esercizio	212.682						212.682
Di cui di durata residua superiore a 5 anni	38.524						38.524

Total

Debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA
Obbligazioni	
Obbligazioni convertibili	
Debiti verso soci per finanziamenti	
Debiti verso banche	253.570
Debiti verso altri finanziatori	253.570
Acconti	
Debiti verso fornitori	918.060
Debiti rappresentati da titoli di credito	918.060
Debiti verso imprese controllate	
Debiti verso imprese collegate	
Debiti verso imprese controllanti	93.607
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	93.607
Debiti tributari	314.027
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	314.027
Altri debiti	690.154
Debiti	690.154
Altri debiti	1.292.068
Debiti	1.292.068
Debiti	3.561.486
Debiti	3.561.486

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

5 АБТГ СТИХИЯ ПРИКЛЮЧЕНИЙ

I debiti verso fornitori ammontano ad B 918.060 e fanno riferimento per B 462.749 a fatture ricevute, per B 113.942 a fatture da ricevere e per B 341.369 sono relativi al Fallimento Acas Services Srl per i quali si è in attesa di indicazioni da parte della Curatela Fallimentare.

. If! b/lh {h/l9x! wh ! [2020/2021]

5 2020/2021

I debiti verso controllanti ammontano a B 93.607 e si riferiscono per B 80.107 ai canoni di locazione dovuti all'Azienda Ospedaliera di Perugia e per B 13.500 alle fatture da ricevere dalla Azienda Usl Umbria 1 per il servizio del medico competente ai sensi del DLGS. 81/2008.

5 2020/2021

I debiti tributari sono così composti:

- IRPEF B 249.721;
- ERARIO C/IVA B 5.378;
- IVA c/vendite B 58.928 che fa riferimento all'I.V.A. differita che verrà assolta al momento dei relativi incassi

5 2020/2021

I debiti in oggetto pari ad B 690.154 sono così suddivisi:

- Inps B 647.370;
- Inail B 2.731;
- Fonte B 25.838;
- Fondi di previdenza complementare B 14.215.

Tali debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

5 2020/2021

Gli altri debiti riguardano le competenze dei dipendenti per B 1.263.587, l'Ente Bilaterale per B 4.157, il debito relativo al fallimento Acas per B 12.971, l'atto di pignoramento riguardante alcuni dipendenti per B 689, il Fondo Est per B 3.888 e le quote associative dei sindacati cui hanno aderito i dipendenti per B 6.776.

9. W 2020/2021 / hb Lt! {{L L

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	3.246	3.246
Variazione nell'esercizio	11.700	11.700
Valore di fine esercizio	14.946	14.946

I ratei passivi sono costituiti da:

- Interessi passivi sul mutuo per B 358
- Assicurazione responsabilità civile per B 2.674
- Tari per B 9.114
- Anac per B 1.975
- Conguaglio contributi per B 825
-

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni

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

Categoria di attivit̄	Totale				VERSO NON SOCI
	SERVIZI ALL'UTENZA	ICT	CRAS	73.559	
Valore esercizio corrente	14.477.994	11.267.981	2.936.268	200.186	

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

1) Servizi all'utenza

- AUSL UMBRIA 1 B 3.031.447
- AUSL UMBRIA 2 B 4.721.799
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA B 1.995.395
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI B 1.519.341
- UMBRIA DIGITALE S.c. a r. l. B 73.559 - attivit̄ verso non soci

2) Servizi ICT

- AUSL UMBRIA 1 B 1.168.567
- AUSL UMBRIA 2 B 1.115.348
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA B 440.736
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI B 211.617

3) CRAS

- AUSL UMBRIA 1 B 50.046
- AUSL UMBRIA 2 B 50.046
- AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA B 50.046
- AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI B 50.046

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

	Totale	1
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		UMBRIA
Valore esercizio corrente	14.477.994	14.477.994

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento per B 67.316 al distacco di ns. personale presso Umbria Digitale nel corso del 2016; per B 21.641 ai rimborsi dei permessi del personale che ricopre cariche pubbliche e per B 1.018 alle spese di bollo che vengono rimborsate dai nostri clienti e sopravvenienze attive per B 48.265. Le sopravvenienze attive si riferiscono in parte al mancato riconoscimento di alcuni costi a seguito della chiusura del piano formativo del personale interno, in parte alla rettifica dell'IVA relativa alla ristrutturazione dell'immobile di Via E. dal Pozzo e in parte a ricavi di competenza di esercizi precedenti.

B) Costi della produzione

B.6 Per materie prime, sussidiarie e di consumo

Tale voce fa riferimento per B 27.315 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 A usl Umbria n. 2; per B 23.638 alla cancelleria e materiale di consumo, per B 5.418 alle spese per carburante relative alle auto aziendali.

B.7 Per servizi

I costi per servizi pari ad B 1.526.283 risultano così composti:

- consulenze professionali varie B 39.916 (consulenze notarili, legali, fiscali, sicurezza, qualità, paghe, ODV);
- assicurazioni B 9.564;
- compensi Amministratore Unico B 142.499;
- compensi Sindaco Unico B 26.743;
- formazione B 21.329;
- costi di struttura B 55.891;
- spese cellulari B 11.609;
- spese telefoniche e postali B 1.097;
- spese per commessa (manutenzione HD, assistenza software applicativo) B 1.100.780;
- rimborsi spese e trasferte B 65.485;
- assistenza e manutenzione sistema informativo interno B 39.108;
- commissioni e spese bancarie B 12.262.

B.8 Per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono al noleggio automezzi per B 10.572 e al canone di locazione della nuova sede per B 76.802.

B.9 Per il personale

I costi per il personale risultano così composti:

- Stipendi B 7.792.124;
- Contributi B 2.343.947;
- Accantonamento TFR B 557.641;
- Altri costi del personale B 1.948.344.

Nella voce `altri costi del personale` · stato iscritto il costo del lavoro interinale per B 1.903.344 e incentivi all'uscita del personale dipendente per B 45.000.

B.10 Ammortamenti e Svalutazioni

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

. ~~wh If 105 Cn 11000T11X1~~

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono per B 9.524 alle spese relative all'imposta di bollo, per B 6.947 ad abbonamenti a libri, riviste e quotidiani, per B 3.584 alle insussistenze passive derivate dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa e per B - 2 alla rideterminazione del costo derivante dall'Iva su acquisti per vendite esenti determinata in sede di calcolo del Pro-rata e per B 54.085 alle sopravvenienze passive.

Le sopravvenienze passive si riferiscono a costi di competenza di esercizi precedenti.

/, t IX~~1~~ M~~1~~ h If 1000111111111111

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari pari ad B - 6.375 · dato dalla differenza dei proventi finanziari, dovuti ad interessi attivi per B 450 dedotti gli interessi passivi sul mutuo pari a B 6.825.

	Debiti verso banche	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	6.825	6.825

10

E.22 Imposte sul reddito d'esercizio

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	427.258	35.283
Totale differenze temporanee imponibili	0	
Differenze temporanee nette	427.258	35.283
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	125.659	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-4.722	1.376
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	120.937	1.376

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Differenze temporanee deducibili	1	わ	わ
Descrizione	IRAP DEDUCIBILE	Ammortamento	Perdite di esercizio
Importo al termine dell'esercizio precedente	-	48.214,00	372.177,00
Variazione verificatasi nell'esercizio	51.395,00	-12.931,00	-31.598,00
Importo al termine dell'esercizio	51.395,00	35.283,00	340.579,00
Aliquota IRES	24,00%	24,00%	24,00%
Effetto fiscale IRES	12.335	8.468	81.739
Aliquota IRAP		3,90%	
Effetto fiscale IRAP		1.376	

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	-31.598			186.502		
di esercizi precedenti	372.177			185.675		
Totale perdite fiscali	340.579			372.177		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	340.579	24,00%	81.739	372.177	27,50%	102.349

RENDICONTO FINANZIARIO

Dal rendiconto finanziario redatto con il metodo indiretto risulta una disponibilità liquida a inizio esercizio pari a B 1.034.649.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa evidenzia un risultato pari a B - 37.669 a seguito di:

- rettifica dell'utile dell'esercizio dalle imposte sul reddito e dagli interessi per B 112.830;
- rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN per B 128.723;
- variazioni del CCN per B - 46.606;
- altre rettifiche per B -232.616;

I flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento sono pari a B - 26.528 e riguarda esclusivamente gli investimenti/disinvestimenti in immobilizzazioni.

I flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento sono pari a B -39.880 e riguardano il rimborso del mutuo chirografario.

Conseguentemente la disponibilità liquida al 31.12.2016 risulta pari a B 930.572

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	3	3	324	330

Compensi ad amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	142.499	26.743
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

La voce 'compensi a sindaci' si riferisce al compenso spettante Sindaco Unico e Revisore Legale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha assunto impegni, garanzie ed altre passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Al 31 dicembre 2016 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 B 599.586 - Debiti B 13.500 - Costi B 13.500 - Ricavi B 4.250.060;
- AUSL Umbria n.2 Crediti B 1.273.487 e Ricavi B 5.887.193;
- Azienda Ospedaliera di Perugia Crediti B 561.057 - Debiti B 80.107 - Costi B 76.802 e Ricavi B 2.486.177;
- Azienda Ospedaliera di Terni Crediti B 307.082 e Ricavi B 1.781.005.

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 2016, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, comprensivo del Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'Amministratore Unico

Dott. Carlo Benedetti

を

Relazione unitaria del Sindaco Unico al bilancio chiuso al 31.12.2016

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 31/12/2016, 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 31/12/2016 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 31/12/2016 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.

Nella nota integrativa al bilancio è stato evidenziato che, ai fini della comparabilità dei dati, i valori dell'anno 2015 sono stati riclassificati secondo le nuove disposizioni del Codice Civile e dei Principi OIC introdotte con il D. Lgs. 139/2015 e che hanno guidato la redazione del bilancio chiuso al 31/12/2016.

Il Sindaco Revisore non ha proposte in ordine al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016. 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'	2016	2015
A Crediti vs soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B Immobilizzazioni	466.126	556.782
C Attivo Circolante	4.199.203	4.550.410
D Ratei e risconti	13.865	11.546
TOTALE ATTIVO	4.679.194	5.118.738
PASSIVITA'	2016	2015
A Patrimonio Netto	334.963	334.963
B Fondo rischi e oneri	-	-
C TFR lav. Subordinato	767.799	931.013
D Debiti	3.561.486	3.849.516
E Ratei e risconti	14.946	3.246
TOTALE PASSIVO	4.679.194	5.118.738

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

CONTO ECONOMICO		
	2016	2015
A Valore della produzione	14.616.234	14.276.207
B Costi della produzione	14.503.405	14.228.584
<i>Differenza</i>	112.829	47.623
C Proventi e oneri finanziari	6.375	7.791
D Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-	-
<i>Risultato prima delle imposte</i>	106.454	39.832
Imposte sul reddito d'esercizio	106.454	39.832
RISULTATO D'ESERCIZIO		

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

RENDICONTO FINANZIARIO (metodo indiretto)		
	2016	2015
A Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	- 37.669	192.843
B Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	- 26.528	- 496.771
C Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	- 39.880	293.450
<i>Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide</i>	- 104.077	- 10.479
<i>Disponibilità liquide a inizio esercizio</i>	1.034.649	1.045.128
<i>Disponibilità liquide a fine esercizio</i>	930.572	1.034.649

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

La responsabilità della redazione della Relazione sulla Gestione e del suo contenuto in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all' Amministratore Unico Dr. Carlo Benedetti.

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

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

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Umbria Salute Scarl chiuso al 31 dicembre 2016.

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

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) 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;
- il numero dei dipendenti ha subito un decremento per effetto del mancato rinnovo dei dipendenti cessati per pensionamento e per fatti personali; sul punto occorre tuttavia rilevare che il costo del lavoro è salito da euro 11.432.737 (2015) ad euro 12.642.057 (2016) per effetto:
 - a) del premio di produzione riconosciuto dal contratto integrativo sottoscritto con le organizzazioni sindacali (euro 400.000);
 - b) del sensibile aumento del ricorso all'utilizzo di lavoratori interinali, il cui costo è passato da euro 1.169.742 (2015) ad euro 1.903.344 (2016).

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.

Nel corso dell'esercizio ho regolarmente svolto i controlli con la periodicità di cui all'art. 2404 c.c.; di tali sessioni, pur trattandosi di organo monocratico ai sensi dell'art. 2477 comma 5, ho redatto 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. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile-fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

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

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

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;



- il livello della sua preparazione tecnica 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 Dott. Carlo Benedetti con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione degli accessi presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici: da tutto sopra deriva che l' Amministratore ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad Egli imposto dalla citata norma.

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

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

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato presentato dall'Amministratore Unico Dott. Carlo Benedetti e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:



- l'Amministratore Unico Dott. Carlo Benedetti ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;

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

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

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c., dal momento che è stato possibile non applicare le modifiche introdotte ad opera del D. Lgs. n. 139/2015 sulla base delle indicazioni dei principi OIC relativi alla fase di transizione;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quanto 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 Dott. Carlo Benedetti relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, 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.



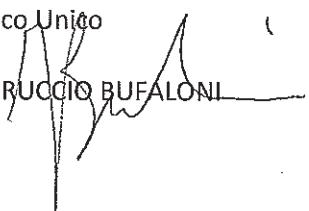
B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

A conclusione di quanto detto, considerate le risultanze dell'attività da me svolta, propongo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2016, così come predisposto dall'Amministratore Unico Dott. Carlo Benedetti.

Perugia, lì 03/04/2017

Il Sindaco Unico

Dr. FERRUCCIO BUFALONI

A handwritten signature in black ink, appearing to read "FERRUCCIO BUFALONI". The signature is fluid and cursive, with some loops and variations in line thickness.

Bilancio di esercizio 2016

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 2016, è stata predisposta secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/2011.

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

Documento Programmatico della Sicurezza

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

Prospetto riepilogativo dei dati SIOPE

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

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

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

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

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

La distribuzione dei pazienti ricoverati secondo il territorio di provenienza indica che sui 28.706 ricoveri effettuati nell'anno 2016 il 72,9% (20.932 casi) risiede nella provincia di Terni, il 6,6% (1.893 casi) risiede nella provincia di Perugia, il 20,0% (5.742 casi) proviene da altre regioni e il rimanente 0,5% (139 casi) riguarda residenti all'estero.

Come si può notare la quota di pazienti residenti in altre regioni è particolarmente elevata; di questi la maggior parte proviene dal Lazio (5.120 casi), per una quota percentuale del 17,8% sul totale dei ricoveri.

Nella tabella seguente viene riportata la distribuzione dei ricoveri effettuati nell'anno 2016 secondo la provenienza dei pazienti e il regime di ricovero.

	Ricoveri ordinari	Ricoveri diurni	TOTALE	%
AUSL Umbria 1	839	207	1.046	3,6
AUSL Umbria 2	18.979	2.800	21.779	75,9
Altre regioni	5.032	710	5.742	20,0
Esterro	127	12	139	0,5
TOTALE	24.977	3.729	28.706	100,0

L'Azienda Ospedaliera "S. Maria" di Terni è articolata per quanto riguarda l'area sanitaria in 11 Dipartimenti. Di seguito si riporta il piano dei centri di responsabilità aziendale, suddiviso nelle tre aree dei centri di attività sanitari, dei centri sanitari di supporto e dei centri amministrativi.

	PIANO DEI CENTRI DI RESPONSABILITA' – ANNO 2016
	CENTRI DI ATTIVITA' SANITARI
COD	DESCRIZIONE
01	DIPARTIMENTO DI MEDICINA E SPECIALITA' MEDICHE

0101	Clinica medica generale e terapia medica
0102	Geriatria
0103	Endocrinologia
0105	Oncoematologia
0106	Malattie apparato respiratorio
0107	Clinica delle malattie infettive
0108	Nefrologia e dialisi
0109	Clinica dermatologica
0110	Diabetologia, dietologia e nutrizione clinica
0113	Medicina interna
0114	Lungodegenza
02	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA E SPECIALITA' CHIRURGICHE
0201	Chirurgia generale e specialità chirurgiche
0204	Chirurgia generale / chirurgia breve ed ambulatoriale
0207	Urologia
0208	Chirurgia urologica miniinvasiva
0209	Ortopedia e traumatologia
0210	Chirurgia della mano e microchirurgia collegata
0211	Chirurgia plastica e ricostruttiva
03	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA TESTA COLLO E DEI TESSUTI MOLLI
0301	Oculistica
0302	Clinica otorinolaringoiatrica e patologia cervico-facciale
0303	Chirurgia maxillo-facciale
04	DIPARTIMENTO DI NEUROSCIENZE

0401	Neurochirurgia
0402	Neurologia
0403	Neuroriabilitazione e medicina fisica
0404	Neurofisiopatologia
0405	Neuroriabilitazione (UGCA)
05	DIPARTIMENTO CARDIO TORACO VASCOLARE
0501	Cardiochirurgia
0502	Cardiologia
0503	Emodinamica
0504	Elettrofisiologia
0505	Terapia Intensiva cardiologica (UTIC)
0506	Cardioanestesia (T.I.P.O.)
0507	Chirurgia toracica
0508	Chirurgia vascolare
06	DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE
0601	Ostetricia e ginecologia
0602	Clinica pediatrica
0603	Neonatologia e patologia neonatale - T.I.N.
07	DIPARTIMENTO DI EMERGENZA URGENZA
0701	Anestesia e rianimazione
0702	Pronto soccorso accettazione astanteria
0704	Medicina d'urgenza
08	DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA DI LABORATORIO E IMMUNOTRASFUSIONALE
0801	Immunoematologia e trasfusionale

0802	Laboratorio analisi
09	DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E RADIOLOGIA TERAPEUTICA ED INTERVENTISTICA
0901	Radiologia
0902	Neuroradiologia e R.M.N.
0903	Medicina nucleare
11	DIPARTIMENTO DI ONCOLOGIA
1101	Oncologia medica
1102	Radioterapia
1103	Istituto di anatomia patologica
12	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA DELL'APPARATO DIGERENTE E DI GASTOENTEROLOGIA
1201	Fegato e chirurgia digestiva
1202	Gastroenterologia epatologica
1203	Endoscopia operativa

	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	P.O. Acquisizione beni e servizi
Q010	Direzione tecnico patrimoniale
Q015	Direzione economato e servizi alberghieri
Q020	P.O. Controllo di gestione e sistemi informatici
Q030	Direzione affari generali
Q080	Direzione economica e di contabilità generale

3. Generalità sulla struttura

3.1 Assistenza Ospedaliera

A) STATO DELL'ARTE

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

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

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

I posti letto medi direttamente gestiti sono pari a 546 unità, così suddivisi:

N. posti letto ordinari = 509

N. posti letto diurni = 37

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

MODELLO HSP 11 Anno 2016	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 2016	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 2016	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11
---	---

4. L'attività del periodo

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITÀ DEGLI ESERCIZI 2016 E 2015

ATTIVITA' DI RICOVERO

Il numero dei posti letto medi annuali complessivi è stato pari a 546 unità (509 in regime di degenza e 37 in regime diurno), stabile rispetto all'anno precedente con un incremento di 2 unità relativamente all'attività di degenza e una diminuzione di 2 unità in regime diurno. Per quanto riguarda invece la dotazione dei posti letto effettivi al 31/12/2016 si ha una situazione di 554 unità, dei quali 519 in regime di degenza e 35 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 2016 evidenziano invece un aumento di 31 posti letto in regime di degenza ordinaria rispetto al corrispondente mese dell'anno 2013, dovuto all'apertura 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 una contemporanea riduzione di 6 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 due anni è andato costantemente aumentando il numero di ricoveri provenienti da altre regioni.

Il numero dei ricoveri complessivi nell'anno 2016 è diminuito di 492 unità (da 29.198 a 28.706, -1,7%) rispetto all'anno 2015. Tale diminuzione è dovuta al concomitante verificarsi di due fattori: una diminuzione dei ricoveri ordinari (da 26.034 a 24.977, -4,1%), unito ad un aumento del numero di ricoveri diurni (da 3.164 a 3.729, +17,9%). 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; nel 2016 si è registrata un'inversione di tendenza dovuta alla più corretta assegnazione in regime diurno dei ricoveri programmati senza pernottamento che alcuni reparti identificavano come degenza ordinaria.

Malgrado la sempre più consistente richiesta di afflusso da parte dei pazienti presso l'Azienda Ospedaliera di Terni, l'incremento del numero dei posti letto e la riduzione del nu-

mero dei ricoveri in regime ordinario ha determinato una diminuzione del tasso di occupazione dei posti letto (dal 92,5% del 2015 al 91,4% del 2016); il numero di pazienti in regime di degenza presenti in media ogni giorno è variato da 470 nel 2015 a 465 nel 2016.

Il valore dell'indice relativo alla complessità della casistica trattata è aumentato (peso medio DRG da 1,14 nel 2015 a 1,16 nell'anno 2016); 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 suo peggioramento (da 101,4 a 103,2); la Direzione Aziendale, a tale riguardo, ha deciso di seguire con estrema attenzione l'evoluzione dell'indicatore nel corso dell'anno 2017, analizzando i dati e condividendo le possibili soluzioni con i reparti caratterizzati da risultati non in linea con gli standard nazionali; l'abbattimento della inappropriatezza della degenza è uno dei fattori che possono aiutare a raggiungere un'efficiente gestione dei posti letto.

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 2016 il dato è in riduzione rispetto all'anno precedente (da 3.859 a 3.759 ricoveri, -2,6%). Tale tendenza consente di migliorare ulteriormente il valore del tasso di ospedalizzazione dei residenti nella provincia di Terni.

Scomponendo il dato complessivo del numero dei ricoveri si evidenzia:

- per quanto riguarda l'attività di medio-bassa specialità erogata a pazienti residenti in Umbria si registra una diminuzione di 477 ricoveri (da 21.938 a 21.461, -2,2%); tale riduzione è dovuta soprattutto al trasferimento in regime ambulatoriale di una serie di prestazioni, da quest'anno anche di pertinenza chirurgica e non solo attribuibili all'area medica;
- esaminando poi l'attività di alta specialità erogata a pazienti residenti in Umbria si rileva una situazione di sostanziale stabilità (1.392 ricoveri nel 2015, 1.364 nel 2016); i settori che erogano attività di elevata complessità, quali in particolare la neurochirurgia, la neuroradiologia interventistica, la cardiochirurgia, la cardiologia interventistica, le chirurgie vascolare e digestiva, la neonatologia, le malattie infettive hanno in generale mantenuto o aumentato i volumi di attività dell'anno precedente a dimostrazione del loro radicamento nell'ambito dell'offerta di prestazioni sanitarie delle strutture pubbliche umbre.
- Riguardo all'attività erogata a pazienti residenti in altre regioni, si evidenzia che dal 2013 si è invertita una tendenza alla costante riduzione dell'afflusso di tali pazienti, infatti da

tale anno i ricoveri per residenti in altre regioni sono notevolmente aumentati; nel 2016 il dato mostra un ulteriore, seppur piccolo, incremento rispetto all'anno precedente (da 5.711 a 5.742, +0,5%).

ATTIVITA' DI PRONTO SOCCORSO

Il numero dei pazienti trattati è aumentato di 488 unità (42.169 nel 2015, 42.657 nel 2016, +1,2%).

- Esaminando l'andamento dei dati secondo il codice di gravità dei pazienti, valutandoli dai meno gravi (codice bianco) ai più gravi (codice rosso), si evidenzia che i codici bianchi sono stati 4.832 (11,3% del totale degli accessi), i codici verdi 19.380 (45,4%), i codici gialli 17.154 (40,2%) e i codici rossi 1.291 (3,0%).
- Il numero dei pazienti recatisi al pronto soccorso poi direttamente ricoverati sono stati 11.236 (26,3%).
- Il numero dei pazienti inviati all'OBI (Osservazione Breve Intensiva) sono stati 2.877 (6,7% del totale degli accessi), di cui ricoverati 374 (13,0% 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 117 pazienti (13 codici bianchi, 53 codici verdi, 47 codici gialli, 4 codici rossi).

B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2016 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

Negli anni precedenti l'andamento dei volumi finanziari di attività è stato caratterizzato da un forte incremento ottenuto nel 2013 rispetto al 2012; tale fenomeno ha spinto la Direzione Aziendale a porre, nel corso degli incontri di discussione e negoziazione dei budget 2014 e 2015 con i Direttori delle Strutture eroganti attività di ricovero e specialistica, obiettivi miranti ad una sostanziale stabilizzazione dei volumi rispetto a quanto fatto nel 2013.

Per il 2016 la programmazione aziendale ha posto come obiettivo di budget un aumento dei ricavi dovuto alla chiusura del punto nascita di Narni, con il conseguente maggiore ricorso delle partorienti al nosocomio ternano, e al preventivato avvio del reparto di Neuroriusabilitazione (10 posti letto) al fine di consentire la continuazione del trattamento dei pazienti provenienti dalla Neurochirurgia bisognosi di cure riabilitative.

Poiché la partenza dell'attività della Neuroriusabilitazione è stata prima ritardata a causa di problemi dovuti alla dotazione del personale, poi è stata avviata con soli tre posti letto, tale situazione ha determinato una diminuzione dei ricavi rispetto a quanto calcolato ad inizio anno in sede di budget.

Comunque, nonostante tale ritardato avvio con i conseguenti mancati ricavi e costi, l’Azienda Ospedaliera di Terni ha potuto ugualmente raggiungere il pareggio di bilancio.

Di seguito si riporta una tabella in cui sono riportati i volumi di attività e i costi dei beni sanitari effettivi 2016, confrontati con i valori negoziati in sede di budget.

INDICATORE (valori finanziari in mln. di euro – tariffario ricoveri vigente anno 2016)	ANNO 2015	ANNO 2016	OBIETTIVO BUDGET 2016	VARIAZIONE % (rispetto al budget 2016)
Volume finanziario ricoveri medio-bassa specialità pazienti umbri	55,2	55,1	56,6	-2,6%
Volume finanziario ricoveri alta specialità pazienti umbri	21,3	21,6	21,3	+1,0%
Volume finanziario ricoveri pazienti altre regioni	20,8	21,1	21,0	+0,8%
Volume finanziario complessivo ricoveri	97,3	97,8	98,9	-1,1%
Costo beni sanitari	47,6	50,3	50,6	-0,7%

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 limitate variazioni in termini percentuali rispetto alla programmazione aziendale elaborata ad inizio 2016.

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 2015 e 2016.

Descrizione	2015	2016
Costi beni sanitari	47.608.609	50.305.996
Costi somministrazione diretta farmaci (file F)	11.109.276	13.242.719
Costi beni sanitari al netto file F	36.499.333	37.063.277
Volume attività ricovero	97.338.705	97.807.087
Volume attività specialistica-ambulatoriale	29.052.991	28.951.480
Volume complessivo attività	126.391.696	126.758.567
Costo beni sanitari per unità di volume di attività	0,2888	0,2924

Come si può notare dalla tabella che confronta l'esercizio in chiusura con il precedente si ha un lieve peggioramento dell'indicatore di efficienza derivante anche dall'aumento del costo unitario dei farmaci e presidi nel corso degli anni dovuto al tasso di inflazione. Resta invece la diminuzione rispetto al 2012, in cui il dato era pari a 0,302, considerato che il 2013 è stato l'anno in cui l'azienda ospedaliera ha avuto un forte recupero di efficienza.

In definitiva, da un esame dei dati esposti, si può affermare che, mentre nel corso dell'anno 2013 l'obiettivo principale di recuperare i livelli di efficienza aziendali attraverso un marcato incremento della produzione e della produttività, ottenendo nel contempo una riduzione dei costi complessivi, era stato ampiamente raggiunto, nel triennio successivo 2014-2016 si è ottenuto il risultato programmato di un sostanziale mantenimento dei volumi di attività e di costo rispetto al 2013, anche in considerazione delle pesanti opere di ristrutturazione dell'edificio ospedaliero che hanno, seppure in maniera attenuata grazie all'attenta programmazione dei lavori, ostacolato il conseguimento del livello massimo di attività.

4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITÀ DEGLI ESERCIZI 2016 E 2015

ATTIVITA' AMBULATORIALE PER ESTERNI

Il numero di prestazioni ambulatoriali per esterni è diminuito di 108.838 unità (2.255.586 nel 2015, 2.146.748 nel 2016, -4,8%).

Rispetto al valore dell'attività erogata si ha una diminuzione netta nel biennio pari a 0,1 milioni di euro (da 29,1 mln nel 2015 a 29,0 mln nel 2016); a tale proposito va sottolineato che i reparti o servizi che hanno registrato l'incremento più considerevole sono stati la radiologia (+0,2 mln. di euro), l'oncoematologia (+0,2 mln. di euro), la medicina nucleare (+0,2 mln. di euro) e la radioterapia (+0,2 mln. di euro), mentre quelli che hanno evidenziato la maggiore flessione sono stati il laboratorio analisi (-0,7 mln. di euro), a causa di una maggiore attenzione nei confronti dell'appropriatezza delle prescrizioni, e la chirurgia della mano (-0,1 mln. di euro).

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

B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2016 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 29.405.570 euro, frutto di una conferma del risultato 2015 per tutti i centri tranne che una previsione di incremento di circa 350.000 euro da parte della medicina nucleare grazie ad un aumento della disponibilità di prestazioni relative alla PET.

Tale valore nella pratica non è stato raggiunto poiché il dato finale è stato pari a 28.951.480 euro, in particolare per effetto della sopra citata riduzione di attività del laboratorio analisi che non era stata programmata per un valore così consistente.

Comunque, come già affermato a proposito degli obiettivi di attività relativi ai ricoveri, tali scostamenti rispetto ai valori programmati non hanno inficiato 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

Il complesso dei finanziamenti regionali disponibili per l'esercizio 2016 si compone di una serie di atti:

- D.G.R.U. n. 1250 del 29/10/2015 “Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2016”;
- D.G.R.U. n. 1131 del 03/10/2016 “Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l'anno 2016. Riparto”;
- D.G.R.U. n. 1047 del 19/09/2016 “Aziende sanitarie regionali. Provvedimenti per la capitalizzazione – copertura delle perdite pregresse imputabili agli ammortamenti non sterilizzati e del fondo di dotazione”;
- D.G.R.U. n. 1132 del 03/10/2016 “Linee guida per la stipula di accordi contrattuali tra le strutture erogatrici pubbliche e tra le Aziende USL e le strutture private che intrattengono rapporti con il Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2016”;
- D.G.R.U. n. 38 del 24/01/2017 “Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l'anno 2016. Adeguamento alle Intese Stato-Regioni 22.12.2016 (rep. Atti n. 239/CSR e n. 242/CSR) delle assegnazioni già disposte in favore delle Aziende Sanitarie regionali con DGR n. 1131/2016 per il finanziamento del fondo per l'esclusività di rapporto e dell'assistenza prestata ai cittadini stranieri”
- D.G.R.U. n. 239 del 13/03/2017 “Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio sanitario regionale per l'esercizio anno 2015. Determinazioni”;

Per l'anno 2016, il livello di finanziamento regionale è stato inizialmente definito dal Patto per la Salute 2014 – 2016 (intesa del 10 luglio 2014) recepito dalla legge 23 dicembre 2014 n. 190 recante “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato” (Legge di stabilità 2015), commi da 398 a 417. Il Patto per la Salute 2014-2016 ha definito lo scenario di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per il triennio 2014-2016 delineando una cornice di Sistema certa, una governance della Sanità sicura, per garantire l'equità e l'universalità del Sistema, nonché i Livelli Essenziali di Assistenza in modo appropriato ed uniforme a livello nazionale.

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

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

Inoltre, con la legge di stabilità 2016 (legge n. 208/2015) art. 1, comma 569, sono state previste per gli anni 2015 e 2016 ulteriori risorse, dedicate al rimborso alle regioni dell'acquisto di medicinali innovativi; per la regione Umbria tali risorse ammontano a ca. 10 mln di euro.

Per effetto dell'evoluzione del contesto normativo e finanziario nazionale, la programmazione regionale delle risorse finanziarie è stata adeguata nel corso dell'esercizio e nei primi mesi del 2017 con gli atti sopra elencati modificando ed integrando ulteriormente le risorse di parte corrente assegnate.

Ad ulteriore integrazione di quanto sopra accennato si evidenzia che, a seguito di quanto segnalato dal Tavolo di verifica degli Adempimenti regionali a luglio 2016, la Regione Umbria ha avviato nell'esercizio 2016 un programma pluriennale di ripiano delle perdite e di ricapitalizzazione delle aziende sanitarie ed ospedaliere regionali. Per effetto di tale piano 2016 – 2020 deliberato con DGRU n. 1047 del 19 settembre 2016, alla fine dell'esercizio in chiusura sono stati erogati all'azienda 1,5 mln di euro a parziale copertura del Fondo di dotazione negativo (-4,851 mln).

5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

5.2.1 CONFRONTO CE PREVENTIVO

La programmazione economica annuale si è prevalentemente basata sui risultati della negoziazione di budget, operando una verifica di compatibilità con le risorse derivanti dagli indirizzi finanziari regionali emanati nel corso di tutto il 2016 e dei primi mesi del 2017.

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 2016 approvato con deliberazione n. 908 del 26 novembre 2015, 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. 1250/2015;
- 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. 908/2015 è poco significativo.

Fa eccezione la componente reddituale relativa alla gestione extra- caratteristica che a fine esercizio 2016 rileva un significativo incremento dei proventi straordinari effetto della 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.

Per completezza di informazione si propone di seguito il confronto del Conto economico 2016 con il Bilancio preventivo economico annuale 2016 secondo lo schema di conto economico in forma ridotta.

Voce	Conto economico	Conto economico anno 2016	BPEA 2016	Differenza	%
	forma ridotta		(DDG 908/2015)		
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	189.580.267	188.074.706	1.505.561	0,80%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	184.149.620	181.963.379	2.186.241	1,20%
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	5.430.647	6.111.327	-680.680	-11,14%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-40.970	-31.752	-9.218	0,00%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	525.935	0	525.935	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +C +D + E)	5.915.612	6.079.575	-163.963	-2,70%
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	5.900.694	6.043.775	-143.081	-2,37%
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	14.918	35.800	-20.882	-58,33%

Dalla tabella si evidenzia una dinamica di crescita sia dei ricavi che dei costi della produzione (di poco superiore quella relativa ai costi).

Inoltre emerge una diminuzione della voce relativa alle imposte dovuta per lo più all'IRAP che essendo calcolata in percentuale alla spesa per il personale denota una diminuzione di questa componente di costo rispetto a quanto preventivato.

5.2.2 CONFRONTO CE CONSUNTIVO

Il Conto economico in forma ridotta che si propone nella tabella che segue confronta il risultato del 2016 con l'esercizio 2015 delle principali voci del conto economico.

Voce	Conto economico	Conto economico anno 2016	Conto economico anno 2015	Differenza	%
	forma ridotta				
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	189.580.267	186.239.646	3.340.621	1,79%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	184.149.620	181.229.731	2.919.889	1,61%
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	5.430.647	5.009.915	420.732	8,40%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-40.970	-45.230	4.260	-9,42%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	525.935	1.020.025	-494.090	-48,44%
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)	5.915.612	5.984.710	-69.098	-1,15%
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	5.900.694	5.961.479	-60.785	-1,02%
	UTILE DELL'ESERCIZIO	14.918	23.231	-8.313	-35,78%

Dal confronto con il risultato dell'esercizio precedente si evidenzia una dinamica di crescita, pressoché uguale, delle componenti della produzione; la gestione finanziaria denota un decremento degli oneri rispetto all'esercizio precedente; la gestione extra-caratteristica mostra un risultato positivo anche se in calo rispetto all'esercizio precedente; la voce relativa alle imposte invece è di poco inferiore.

Nei paragrafi successivi si analizzano singolarmente e più dettagliatamente le voci determinanti il risultato dell'esercizio 2016.

5.2.2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Complessivamente la voce cresce di 3,3 mln (+1,8%) rispetto all'esercizio precedente, tuttavia le singoli 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 (+3,7 mln di euro circa) 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.

Con delibera di Giunta Regionale Umbra n. 239 del 13/03/2017 sono state comunicate, tra l'altro, specifiche disposizioni ed indirizzi in relazione alla materia dell'acquisizione di immobilizzazioni con contributi in conto esercizio integrando a favore dell'Azienda Ospedaliera di Terni i ricavi di 3 mln di euro destinando tali risorse agli investimenti da effettuare in futuro.

Coerentemente con l'obiettivo di pareggio del bilancio inoltre, conformemente a quanto previsto dal punto n. 9 della delibera D.G.R.U. n. 1131/2015, sono stati ulteriormente portati a riserva 2,35 mln di euro; inoltre durante l'esercizio 2016 (delibera n. 866/2016 del 24 ottobre) l'azienda ha ricevuto un contributo dalla Fondazione CARIT di Terni di 800 mila euro destinato alla realizzazione di un padiglione per la struttura di Oncologia che sommati a quelli specificatamente assegnati dalla Regione ed accantonati dall'azienda sono pari a 6,15 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 746 mila euro (+0,5%).

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 2016; 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	4.345.389,50	69.542.765,29	73.888.154,79
Specialistica	780.256,95	18.525.676,96	19.305.933,91
Farmaci in Global Budget	154.761,42	1.553.229,78	1.707.991,20
Farmaci in GB over-tetto	920.843,13	8.271.475,97	9.192.319,10
Totale prestazioni in GB	6.201.251,00	97.893.148,00	104.094.399,00
Elevata complessità	454.061,00		454.061,00
Tariffa regressiva	20.505,89	109.792,80	130.298,69
<i>Totale ricovero extra GB</i>	<i>474.566,89</i>	<i>109.792,80</i>	<i>584.359,69</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>
Totale prestazioni extra GB	474.566,89	2.040.810,74	2.515.377,63
Trattamenti dialitici	0,00	158.736,00	158.736,00
Stranieri	0,00	301.674,00	301.674,00
Liste di Attesa	0,00	651,00	651,00
Totale prestazioni a fatturazione diretta	0,00	461.061,00	461.061,00
Totale prestazioni	6.675.817,89	100.395.019,74	107.070.837,63

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

La voce presenta un lieve 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) mostra una significativa riduzione rispetto all'esercizio precedente pari a -2,8 mln di euro (-73,5%) tuttavia, come anticipato sopra, l'ammontare dell'esercizio precedente comprende anche i ricavi – pari a 3 mln di euro – assegnati dalla Regione Umbria (DGRU n. 57/2016) per il ripiano dello sfondamento del tetto di spesa della farmaceutica ospedaliera degli anni 2013 e 2014 pertanto, al netto di tale somma, di fatto tale voce è in crescita.

I ricavi per ticket – voce A.6) – mostrano una flessione di 181 mila euro (-6,1%) 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 annual-

mente ridotti, con contropartita i costi capitalizzati, in corrispondenza alla durata dei cespiti finanziati e nella misura dei relativi ammortamenti.

La voce A.9) che accoglie i ricavi di carattere commerciale cresce di circa 43 mila euro (+14%)

5.2.2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto concerne i costi della produzione, il conto economico mostra un incremento di circa 2,9 mln di euro (pari a +1,6%) rispetto al 2015. Di seguito vengono illustrate le dinamiche dei costi nel corso dell'esercizio.

5.2.2.2.1 Acquisti di beni (voce B1)

La voce B.1) del Conto economico accoglie gli acquisti di beni sanitari e non sanitari e, complessivamente, presenta un incremento di 1,5 mln circa (+3,1%). Nella voce è compresa anche la spesa farmaceutica il cui obiettivo fissato dalla regione pari a 8.368.210 è rispettato se si considera la spesa farmaceutica al netto della distribuzione diretta come rappresentato nella tabella che segue (già proposta negli esercizi precedenti).

	Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	%
A	Totale spesa farmaceutica	21.611.032,20	20.256.377,71	1.354.654,49	6,69%
	Voci in riduzione:				
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	1.547.438,78	1.631.906,91	- 84.468,13	-5,18%
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	1.945.838,96	1.787.796,11	158.042,85	8,84%
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	11.238.217,00	9.152.860,45	2.085.356,55	22,78%
B	Totale voci in riduzione	14.731.494,74	12.572.563,47	2.158.931,27	17,17%
C = A-B	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	6.879.537,46	7.683.814,24	- 804.276,78	-10,47%
D	Obiettivo regionale: anno 2016 DGR 1132/2015 anno 2015 DGRU 1383/2014	8.368.210,00	7.811.806,00	556.404,00	7,12%
E	Eccedenza	-1.488.672,54	-127.991,76	1.360.680,78	-1063,10%

5.2.2.2.2 ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI (VOCE B2)

La voce B.2) segna un decremento pari a circa -432 mila euro (-6,4%) dovuto principalmente alle voci di dettaglio o) e p) relative rispettivamente a consulenze/collaborazioni/borse di studio e convenzioni con altri enti; nella prima, oltre che le consulenze, le collaborazioni e le borse di studio sanitarie acquisite con finanziamenti provenienti da terzi pari a circa 437 mila

euro, trovano allocazione anche la spesa per la integrazione prevista per il personale universitario, per il personale sanitario 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 2016	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Art. 55 CCNL 2000	BA1390		300.620,00	0,00	300.620,00
Abattimento liste di attesa (area comparto)	BA1400		46.000,00	0,00	46.000,00
<i>Totale</i>			346.620,00	0,00	346.620,00
Descrizione attività	Voce CE di dettaglio	Iniziali Cognome e Nome	Costi 2016	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Sperimentazioni cliniche (study coordinator)	BA1410	C. G.	21.922,52	21.922,52	-
Sperimentazioni cliniche (Novartis)	BA1410	C. M.F.	15.041,33	15.041,33	-
Progetto Universitario	BA1410	D.L. V.	15.085,80	15.085,80	-
Metodica TRI-NAT	BA1410	D. L.	12.191,30	12.191,30	-
Farmaco vigilanza	BA1410	E. M.	13.648,55	13.648,55	-
Metodica TRI-NAT	BA1410	P. A.I	16.048,71	16.048,71	-
Sale operatorie	BA1410	P. D.	20.254,93	20.254,93	-
Metodica TRI-NAT	BA1410	P. M.	15.739,00	15.739,00	-
Sperimentazioni cliniche (ROCHE)	BA1410	S. C.	15.041,33	15.041,33	-
Progetto Universitario	BA1410	D.S. C.	4.670,22	4.670,22	-
Progetto Universitario	BA1410	P. M.	4.670,22	4.670,22	-
Sperimentazioni cliniche	BA1410	F. S.	4.670,22	4.670,22	-
<i>Totale voce</i>	BA1410		158.984,13	158.984,13	0,00
Descrizione attività	Voce CE di dettaglio	Iniziali Cognome e Nome	Costi 2016	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Attività di ecografia tiroidea	BA1440	F. C.	14.595,00	14.595,00	0,00
Sperimentazioni cliniche (oncologia)	BA1440	C. M.F.	11.250,00	11.250,00	0,00
Sperimentazioni cliniche (oncologia)	BA1440	S. C.	11.250,00	11.250,00	0,00
Attività odontoiatrica	BA1440	P. F.	17.564,05	0,00	17.564,05
<i>Totalle collaborazioni professionali sanitarie</i>			54.659,05	37.095,00	17.564,05
Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	BA1440		24.478,09		24.478,09
Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	BA1440		241.181,29	241.181,29	0,00
<i>Totale altre prestazioni sanitarie</i>			265.659,38	241.181,29	24.478,09
<i>Totale voce</i>	BA1440		320.318,43	278.276,29	42.042,14
			Costi 2016	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Indennità a personale universitario (c.d. "De Maria") - area sanitaria	BA1420		1.380.785,00	0,00	1.380.785,00
Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	BA1450		48.071,05	0,00	48.071,05
<i>Totale</i>			1.428.856,05	0,00	1.428.856,05
<i>Totale voce B) 2) o) del Conto economico</i>			<u>2.254.778,61</u>	<u>437.260,42</u>	<u>1.817.518,19</u>

5.2.2.2.3 ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI (VOCE B3)

La voce in esame evidenzia un incremento di 324 mila euro (+1,26%); essa accoglie i principali servizi appaltati dall'azienda per la cui analisi è utile ed opportuna una tabella di dettaglio. A tale scopo si presta il conto economico ministeriale che rappresenta con maggiore analiticità le componenti del bilancio.

Descrizione	anno 2016	anno 2015	differenza	%
Totale	25.926.254,13	25.602.585,08	323.669,05	1,26%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	25.378.100,62	24.920.651,03	457.449,59	1,84%
B.2.B.1.1) Lavanderia	4.764.260,47	4.519.483,54	244.776,93	5,42%
B.2.B.1.2) Pulizia	4.247.334,81	4.209.996,07	37.338,74	0,89%
B.2.B.1.3) Mensa	3.814.686,10	3.870.891,43	-56.205,33	-1,45%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	193.097,69	159.824,93	33.272,76	20,82%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	99.213,16	97.950,11	1.263,05	1,29%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	962.255,92	1.051.637,32	-89.381,40	-8,50%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	131.937,82	132.390,98	-453,16	-0,34%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.327.777,27	1.397.682,08	-69.904,81	-5,00%
B.2.B.1.10) Altre utenze	1.786.491,27	1.930.805,60	-144.314,33	-7,47%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.733.324,37	1.758.701,51	-25.377,14	-1,44%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.692.301,56	1.715.289,56	-22.988,00	-1,34%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	41.022,81	43.411,95	-2.389,14	-5,50%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.317.721,74	5.791.287,46	526.434,28	9,09%
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	296.508,47	31.893,21	264.615,26	829,69%
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.021.213,27	5.759.394,25	261.819,02	4,55%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	386.755,32	554.113,37	-167.358,05	-30,20%
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	358.443,34	494.314,06	-135.870,72	-27,49%
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	118.722,55	238.466,74	-119.744,19	-50,21%
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.915,00	45.915,00	0,00	0,00%
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	193.805,79	209.932,32	-16.126,53	-7,68%
B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	28.311,98	59.799,31	-31.487,33	-52,66%
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	10.445,00	59.799,31	-49.354,31	-82,53%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	161.398,19	127.820,68	33.577,51	26,27%
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.700,00	4.070,00	-370,00	-9,09%
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	157.698,19	123.750,68	33.947,51	27,43%

Un approfondimento merita la voce relativa ai premi assicurativi che mostra un andamento di poco inferiore rispetto al 2015 (voce B.2.B.1.11).

A tal proposito si rappresenta che dal 27/10/2013 è stato adottato da parte di tutte le Aziende della Regione Umbria un sistema di gestione dei sinistri in regime di parziale autoritenzione del rischio, intervenendo una copertura assicurativa soltanto per i sinistri di valore

superiore ad Euro 800.000,00 la cui sperimentazione fissata in 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 autoritenzione dei rischi. Tale sperimentazione prevede un sistema tripartito di gestione dei rischi sanitari per cui i sinistri rientranti nella fascia fino ad € 70.000,00 sono gestiti a livello aziendale con oneri a carico dei relativi bilanci, i sinistri rientranti nella fascia da € 70.001,00 ad € 800.000,00 sono gestiti a livello sovraaziendale dalla stessa Azienda Capofila , con oneri a carico del fondo di autoritenzione, appositamente costituito giusta L.R. n.8/2013 mentre, infine, per i sinistri di valore da 801.000,00 in su (cosiddetti sinistri catastrofali) è stato previsto il ricorso alla copertura assicurativa, attraverso la stipula di idoneo contratto assicurativo; che a seguito dell’avvenuta aggiudicazione del rischio catastrofale alla compagnia Amtrust Europe Limited ed dell’aggiudicazione dell’affidamento del servizio di gestione e liquidazione sinistri (Loss Adjuster) delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione Umbria, inizia per il Servizio Sanitario Regionale una nuova fase di gestione dei rischi assicurativi, sulla scorta di quanto indicato nello Studio di fattibilità elaborato dall’Azienda Ospedaliera di Perugia e fatto proprio dalla Regione con DGR n. 1775/2012.

Con 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 ditta 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 che verranno meglio definite dall’Azienda Ospedaliera di Perugia con apposito atto deliberativo.

Per quanto concerne la voce delle consulenze non sanitarie si evidenzia una diminuzione rispetto 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 2016
Patrocinatori legali	BA1790	118.722,55
Descrizione attività	Voce CE di dettaglio	Costi 2016
Collaborazione con funzioni specialistiche	BA1830	102.303,43
Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	BA1830	91.502,36
Totale voce	BA1830	193.805,79
		Costi 2016
Indennità a personale universitario (c.d. "De Maria") - area non sanitaria	BA1810	45.915,00
Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	BA1840	28.311,98
<i>Totale</i>		<i>74.226,98</i>
<u>Totale voce B) 3) b) del Conto economico</u>		<u>386.755,32</u>

5.2.2.2.4 Manutenzioni (voce B4)

Tale voce di costo presenta un incremento di 613 mila euro (+8,9%) rispetto all’esercizio 2015 dovuto principalmente alla manutenzione delle attrezzature sanitarie.

Descrizione	anno 2016	anno 2015	differenza	%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.515.313,72	6.902.254,72	613.059,00	8,88%
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	454.581,04	364.507,36	90.073,68	24,71%
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.981.099,90	2.132.431,29	-151.331,39	-7,10%
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.815.044,53	3.195.636,69	619.407,84	19,38%
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	10.867,16	12.912,88	-2.045,72	-15,84%
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	7.053,34	1.517,68	5.535,66	364,74%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.246.667,75	1.195.248,82	51.418,93	4,30%

5.2.2.2.5 GODIMENTO DI BENI DI TERZI (VOCE B5)

Già dal 2013 le locazioni, fitti e noleggi hanno rappresentato una dinamica di contrazione che trova in nell'esercizio in chiusura ulteriore conferma pari a -1 mln di euro rispetto al 2015 grazie al fatto di non aver dato ulteriore ricorso a tale tipologia di acquisto considerata la possibilità di acquisire in conto esercizio attrezzature sanitarie necessarie al mantenimento dei livelli essenziali di assistenza e all'incremento dell'attività.

5.2.2.2.6 Personale Dipendente (voce B6)

Per quanto concerne la spesa del personale dipendente – al netto dell'IRAP – il costo 2016 è sostanzialmente stabile rispetto al 2015 (-0,1%).

Tra gli atti di riferimento della programmazione regionale per tale tipologia di spesa va ricordata la D.G.R.U. n. 1250/2015 che richiama le vigenti disposizioni ivi comprese le previste limitazioni di crescita dei trattamenti economici, riproponendo anche per il 2016 le prescrizioni degli anni precedenti.

Si specifica che la politica assunzionale nel corso dell'ultimo biennio ha portato, considerando sia il personale a tempo determinato che indeterminato, a:

- anno 2014 n. 1620 unità di cui 75 a tempo determinato;
- anno 2015 n. 1648 unità di cui 111 a tempo determinato.
- anno 2016 n. 1650 unità di cui 142 a tempo determinato

Tali dinamiche derivano sia da una evoluzione di tipo organizzativo legata alla offerta di nuovi servizi sia ad un programma di adeguamento organizzativo al regolamento aziendale in merito al nuovo orario di lavoro già in linea con la legge n. 161 del 30 ottobre 2014 entrata in vigore il 25 novembre 2014.

In relazione al costo del personale a tempo determinato raffrontato al 2009 (limite del 50% del 2009) di cui all'art. 9 comma 28 L.122/2010, si precisa che l'azienda non risulta adempiente rispetto al limite previsto dall' art. 9, comma 28, del DL 78/2010, pari al 50% dello

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

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

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.

Nel corso del 2016 con riferimento ai valori di spesa trimestrali in proiezione su tutto l'anno e da ultimo a preconsuntivo con riferimento alla rilevazione del CE del IV trimestre 2016, sono state adottate le seguenti Determinazioni dirigenziali della Regione che costituiscono attestazioni del rispetto del vincolo:

- DDRU n. 6841/25.7.2016
- DDRU n. 9313/3.10.2016
- DDRU n. 12501/13.12.2016
- DDRU n. 4034/27.4.2017

In particolare nell'ultima si è attestato il rispetto del vincolo di spesa del personale del servizio sanitario regionale, pari alla spesa sostenuta nell'anno 2004 ridotta dell'1,4% come risulta dalla tabella allegata al provvedimento regionale, parte integrante e sostanziale dello stesso che riporta la sommatoria dei dati validati e certificati dai Direttori Generali delle Aziende Sanitarie regionali.

Di seguito invece, 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
1	Retribuzioni, fisse e accessorie, al netto degli oneri a carico dell'azienda, corrisposte al personale a tempo indeterminato	60.999.172
2	Retribuzioni, fisse e accessorie, al netto degli oneri a carico dell'azienda, corrisposte al personale a tempo determinato	4.929.663
3	Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori personale a tempo indeterminato	17.313.542
4	Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori personale a tempo determinato	1.543.280
5	IRAP personale a tempo indeterminato	5.023.075
6	IRAP personale a tempo determinato	425.630
7	Compensi corrisposti in virtù di rapporti di lavoro flessibili al netto oneri riflessi a carico dell'azienda	213.643
8	Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori personale a rapporto di lavoro flessibile	-
9	IRAP rapporti flessibili	29.160
10	Spese per acquisto da parte dell'azienda di prestazioni libero-professionali (ex articolo 55 comma 2 CCNL 8.6.2000)	340.158
11	Oneri riflessi a carico dell'azienda per contributi obbligatori consequenti all'acquisto di prestazioni ex art. 55 co. 2 CCNL 8.6.2000	8.844
12	IRAP su acquisto prestazioni ex art. 55 co. 2 CCNL 8.6.2000	29.998
13	Spese per assegni familiari, buoni pasto	232.309
14	Spese per prestazioni rese da personale di altri enti mediante convenzione tra gli enti	387.608
TOTALE		91.476.082
IMPORTI DA PORTARE IN DETRAZIONE DAL TOTALE		
15	Spese per personale appartenente alle categorie protette (spesa effettivamente sostenuta nell'anno di riferimento)	2.628.035
16	Spese sostenute per il proprio personale comandato presso altre amministrazioni e per il quale è previsto il rimborso	83.870
17	Spese per personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati che non comportano alcun aggravio per il bilancio dell'ente	239.584
18	Spese per il personale direttamente connessi all'attività elettorale	7.153
19	Spese per la formazione e per le missioni (costo operatori formati, indennità, rimborsi, etc.)	2.746
20	Costi rinnovi contrattuali intervenuti successivamente al 2004	15.271.127
TOTALE DETRAZIONI		17.992.930
TOTALE GENERALE AI FINI DEL VINCOLO DI SPESA		72.930.159
Spesa sostenuta per compensi al personale universitario convenzionato ai sensi del D. Lgs 517/1992 (ex indennità De Maria)		1.426.700

Per quanto riguarda i Fondi contrattuali: come di consueto si è provveduto alla rideterminazione aggiornata dei fondi contrattualmente previsti per le tre Aree Contrattuali e già determinati a inizio anno 2016 in via preventiva (Dirigenza Medica, Dirigenza SPTA e Comparto) nonché di quelli riferiti al personale universitario in convenzione. Per entrambi i casi sono in corso di predisposizione i relativi atti deliberativi. Comunque i fondi per le tre Aree contrattuali nel loro complesso sono stati rideterminati in euro 16.785.032 (-54.653 rispetto al 2015). La riduzione è stata determinata per la soppressione delle strutture semplici aziendali

in misura tale da riportare il relativo dato nell'ambito dei parametri previsti dal documento approvato dal Ministero della Salute (cfr. delibera n. 883/2015: complessivamente n. 64 S.S. sulla base del coefficiente 1,31 rispetto al numero totale di 49 S.C. nel 2016).

In applicazione dell'art. 71, comma 1, della legge n. 133/2008 (risparmio per la malattia) si rappresentano le economie pari a 23.849 euro.

5.2.2.7 Accantonamenti (voce B11)

La voce presenta un incremento poco significativo pari a 38 mila euro rispetto all'esercizio precedente.

Con riferimento agli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente, nella tabella che segue si da evidenza della metodologia di calcolo utilizzata per l'anno in chiusura che tiene conto di tutti gli oneri a carico dell'azienda, IRAP compresa. Gli indirizzi regionali dispongono l'accantonamento dello 0,4% delle voci CE relative all'esercizio 2015:

Voce CE	Anno 2015	%	Acc.to previsto
BA2110	36.025.551,01	0,40%	144.102,20
BA2150	1.812.114,68		
BA2240	96.179,29		
BA2330	-		
BA2420	362.393,09		
	2.270.687,06	0,40%	9.082,75
BA2190	37.369.532,03		
BA2280	30.963,08		
BA2370	6.506.615,90		
BA2460	2.585.980,90		
	46.493.091,91	0,40%	185.972,37
	<u>84.789.329,98</u>		<u>339.157,32</u>

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

Imponibile fiscale (al netto di oneri)	273.955,83
IRAP (8,5% dei compensi)	23.286,25
Totale complessivo	362.443,57

Accantonamento	
Voce CE	effettivo
BA2860	155.295,18
BA2870	10.010,89
BA2880	196.708,59
Totale	362.014,66

L'accantonamento effettivo contabilizzato si discosta di poco da quanto previsto dagli indirizzi regionali.

5.2.2.3 GESTIONE FINANZIARIA

Il raccordo di cassa presso il tesoriere espone la seguente situazione:

Descrizione	Importi
Saldo al 1.1.16	30.542.292,20
Incassi	200.582.273,78
Pagamenti	195.065.539,92
Saldo al 31.12.2016	36.059.026,06

Il saldo a fine esercizio è costituito dalla somma di 35.905.424,84 euro giacente in contabilità speciale (conto n. 306372) e 153.601,22 euro giacenti nel conto vincolato per investimenti presso il tesoriere.

A tale proposito si precisa che a seguito del passaggio dal tesoriere uscente al tesoriere entrante, le somme giacenti nel per investimenti sono state oggetto, nei primi mesi dell'anno corrente, di apposita riconciliazione con i pagamenti effettuati in precedenza. Dall'esito della riconciliazione è emerso che il conto vincolato risulta completamente esaurito e la somma giacente va introitata nel conto ordinario.

Dalla entrata in vigore nel 2009 dell'art. 77 quater del D.L. n. 112/2008 (convertito con legge 133/2008) le aziende sanitarie ed ospedaliere hanno modificato la gestione del servizio di tesoreria con il sistema di tesoreria unica mista con la conseguente scomparsa delle due contabilità speciali, una per la spesa corrente e una per la spesa in conto capitale . L'art. 35 commi 8 e 9 del D.L. n. 1/2012 ha previsto la sospensione del regime di tesoreria unica mista – prima fino al 31/12/2014 poi, con l'art. 1 comma 395 della legge n. 190/2014, fino al 31/12/2017 – con l'obbligo contestuale di versare (entro il 16/04/2012) le disponibilità presenti presso il tesoriere nell'apposita contabilità speciale aperta presso la Tesoreria Provinciale dello Stato. Sono escluse dalla disposizione in esame le disponibilità la cui fonte è costituita da mutui, prestiti e altre forme di indebitamento che rimangono gestite in un apposito conto presso il tesoriere.

Per quanto sopra esposto gli interessi attivi maturati nell'esercizio in chiusura sono pressoché nulli.

Oltre ai proventi la voce accoglie gli interessi passivi per mutui e per ritardato pagamento (ex D.lgs. 231/2002).

Descrizione	anno 2016	anno 2015	differenza	%
C.3) Interessi passivi	40.971,68	45.085,16	-4.113,48	-9,12%
C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	0,00	0,00%
C.3.B) Interessi passivi su mutui	29.751,20	38.491,52	-8.740,32	-22,71%
C.3.C) Altri interessi passivi	11.220,48	6.593,64	4.626,84	70,17%

Per quanto concerne gli interessi moratori, ai sensi dell'art. 41 del decreto legge 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 2016 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 ritardo, non si è proceduto all'accantonamento di ulteriori interessi, avendo già contabilizzato 11 mila euro ca. per l'esercizio in chiusura e ritenendo sufficiente il fondo preesistente per far fronte ed eventuali ulteriori addebiti che, anche se possibili, non si ritiene opportuno considerarli probabili.

5.2.2.4 GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria presenta un saldo positivo; entrambi le componenti, positive e negative, mostrano una riduzione significativa rispetto all'esercizio precedente.

In merito ai proventi si segnala, per la rilevanza dell'importo, la voce relativa 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 290 mila 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 2016 e all'esercizio precedente 2015.

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

BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA		
CONTO ECONOMICO	Anno T	Anno T – 1
CONTRIBUTI DELLA RICERCA		
Contributi c/esercizio da Ministero Salute		
per ricerca corrente		
per ricerca finalizzata		
5 per mille		
Altri		
Contributi c/esercizio da Regione		
per ricerca		
Altri		
Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni		
per ricerca		
Altri		
Contributi c/esercizio da altri enti pubblici		
per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Policlinici)		
Altri		
Contributi c/esercizio da privati		
no profit per ricerca		
profit per ricerca		
Altri		
Contributi c/esercizio da estero		
con specifica		
TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)		
COSTI DIRETTI DELLA RICERCA		
Acquisti di beni e servizi		
materiale di consumo per attrezzature diagnostiche		
materiale di consumo per attrezzature scientifiche		
manutenzioni per attrezzature diagnostiche		
manutenzioni per attrezzature scientifiche		
noleggi per attrezzature diagnostiche		
noleggi per attrezzature scientifiche		
altro per ricerca		
altro sanitari		
altro non sanitari		
Personale sanitario		
di ruolo dell'ente		
di ruolo di altro ente		
a progetto		
co.co.co.		
collaborazioni occasionali		
altro (con specifica)		
Personale amministrativo		
con specifica		
Personale tecnico - professionale		
con specifica		
Godimento di beni di terzi		
attrezzature sanitarie e scientifiche		
altro (con specifica)		
Ammortamenti dei beni immateriali		
con specifica		

Ammortamenti beni materiali		
attrezzature diagnostiche		
attrezzature scientifiche		
Altro		
Oneri diversi di gestione		
con specifica		
Accantonamenti		
con specifica		
Variazioni Rimanenze		
con specifica		
TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)		
DIFFERENZA (A-B)		
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE		
con specifica		
RISULTATO FINALE		

5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Come già evidenziato nei paragrafi precedenti si segnala l'adozione da parte della Giunta della Regione Umbria della delibera n. 239 del 13/03/2017 con il quale sono stati assegnati alla azienda ospedaliera S. Maria di Terni 3 milioni di euro da destinare, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011, al finanziamento di investimenti.

5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE

In considerazione di quanto sopra rappresentato il bilancio di esercizio 2016 presenta un utile di 14.918 euro che si intende portare a nuovo.

Terni, 18 maggio 2017

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Riccardo Brugnetta

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Maurizio Dal Maso



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

S.C. Economica Finanziaria

Bilancio di esercizio 2016

Relazione SIOPE

Ente Codice 000127845000000

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo ANNUALE 2016

Importi in EURO

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

15.310.991,73

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	2.931.337,14
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	6.962.679,08
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	28.889,87
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	93.575,12
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	185.543,97
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.480.512,14
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	609.826,32
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	18.628,09

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

176.419.843,55

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale	176.242.219,55
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale	80.616,41
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Universita'	881,74
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	67.000,00
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	3.822,85
2202	Donazioni da imprese	3.110,00
2204	Donazioni da famiglie	2.193,00
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	20.000,00

ALTRE ENTRATE CORRENTI

8.695.746,74

3101	Rimborsi assicurativi	150.853,72
3105	Riscossioni IVA	211.949,01
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	8.248.792,17
3201	Fitti attivi	82.390,41
3202	Interessi attivi	26,21
3204	Altri proventi	1.735,22

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

141.291,76

5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di	141.291,76
------	---	------------

OPERAZIONI FINANZIARIE

14.400,00

6500	Altre operazioni finanziarie	14.400,00
------	------------------------------	-----------

INCASSI DA REGOLARIZZARE

0,00

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

TOTALE INCASSI

200.582.273,78

PERSONALE

89.324.283,65

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	39.879.702,42
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	1.587.217,93
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	3.281.385,36
1106	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	134.556,47
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.417.090,64
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	6.467.750,76
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	15.324.745,63
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	485.058,54
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	1.189.382,48
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	17.493.658,26
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	13.933,13
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	1.510.381,72
1503	Rimborsi spese per personale comandato	11.626,39
1599	Altri oneri per il personale	527.793,92

ACQUISTO DI BENI

45.582.926,97

2101	Prodotti farmaceutici	21.538.487,72
2102	Emoderivati	96.222,47
2103	Prodotti dietetici	47.588,19
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	2.453,64
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	221.838,00
2112	Dispositivi medici	22.670.831,69
2113	Prodotti chimici	52.692,68
2198	Altri acquisti di beni sanitari	175.452,60
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	26.165,36
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	8.899,84
2204	Supporti informatici e cancelleria	194.430,71
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	51.138,03
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	53.817,87
2298	Altri beni non sanitari	442.908,17

ACQUISTI DI SERVIZI
42.395.574,26

3105	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da altre Amministrazioni pubbliche	11.765.266,97
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	12.377,92
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	25.000,00
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	6.100,35
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	154.563,97
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	508.965,44
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	197.482,38
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.301,03
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	152.656,44
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	8.141.668,04
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	171.071,74
3206	Mensa per degenti	3.252.042,39
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	103.481,99
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	2.042.799,71
3210	Utenze e canoni per altri servizi	1.103.348,04
3211	Assicurazioni	1.289.139,51
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	182.444,12
3213	Corsi di formazione esternalizzata	70.648,36
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	411.649,34
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	3.390.958,88
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	5.783,59
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.063.599,23
3219	Spese legali	73.924,89
3220	Smaltimento rifiuti	854.024,68
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.603.520,03
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	10.812,33
3299	Altre spese per servizi non sanitari	5.800.942,89

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI
1.240.968,03

4117	Contributi e trasferimenti a Universita'	1.042.472,95
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	198.495,08

ALTRI SPESE CORRENTI
10.272.590,03

5201	Noleggi	257.402,01
5202	Locazioni	91.297,74
5203	Leasing operativo	668.849,05
5204	Leasing finanziario	9.521,45
5305	Interessi su mutui	29.751,20
5306	Interessi passivi v/fornitori	239.454,37
5308	Altri oneri finanziari	29.152,88
5401	IRAP	5.896.314,86
5402	IRES	72.820,00
5404	IVA	150.714,36
5499	Altri tributi	272.159,13
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economici	24.480,62
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	454.361,43
5504	Commissioni e Comitati	9.361,00
5505	Borse di studio	219.370,76
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	263.592,80
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	60.935,02
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	118.500,00
5598	Altri oneri della gestione corrente	1.404.551,35

INVESTIMENTI FISSI
5.372.892,62

6102	Fabbricati	2.339.221,35
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.173.453,27
6105	Mobili e arredi	642.229,95
6106	Automezzi	26.638,87
6199	Altri beni materiali	187.200,18
6200	Immobilizzazioni immateriali	4.149,00

OPERAZIONI FINANZIARIE		744.489,52
7400	Depositi cauzionali	3.800,00
7500	Altre operazioni finanziarie	740.689,52

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		131.814,84
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	131.814,84

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

TOTALE PAGAMENTI		195.065.539,92

Servizio Sanitario Nazionale

Regione Umbria



S.C. DIREZIONE ECONOMICA FINANZIARIA

Oggetto: Pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini (*ex art. 41, primo comma del D.L. n. 66/2014*).-

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 attesta che, sulla base delle modalità indicate dal decreto, sono stati estrapolati dalla procedura contabile i seguenti dati:

- l'importo dei pagamenti effettuati nell'esercizio 2016 a fronte di transazioni commerciali è pari a 85.713.922,19 euro con n. 5.083 mandati di pagamento;
- 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 -1.618.930.384,91.

Il rapporto dei suddetti valori è pari a **-19 gg.** circa e costituisce l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti pubblicato nel sito web aziendale con i dati necessari per l'elaborazione in formato aperto come richiesto dalla normativa; 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 41 gg. (60 gg. – 19 gg. = 41 gg.).

Si precisa che i pagamenti sono effettuati previa verifica che:

- il credito sia certo, liquido ed esigibile;
- il controllo previsto dall'art. 48 bis del DPR n. 602/1973 sia rispettato;
- l'obbligo sulla tracciabilità dei flussi finanziari sia soddisfatto ai sensi degli artt. 3 e 6 della legge n. 136/2010;
- la posizione contributiva del creditore sia regolare in esito alla verifica del DURC.

Per effetto dei controlli sopra indicati, in particolare quelli necessari per la verifica dell'esigibilità del credito, una parte dei pagamenti è effettuata oltre il termine di scadenza previsto dalla norma. Come richiesto dalla normativa in oggetto indicata, di seguito si fornisce un prospetto di riepilogo che, per semplificare la lettura dei dati elaborati, propone le seguenti classificazioni:

- i pagamenti sono classificati in tre gruppi (importi inferiori a 10.000,00 euro, importi tra 10.000,00 e 100.000,00 euro, importi oltre i 100.000,00 euro);
- i giorni di ritardo sono classificati in ulteriori tre sottogruppi (inferiori a 30 gg., tra 30 e 60 gg., oltre i 60 gg.).

€ < 10.000,00	R < 30 gg.	1.982.108,95
	30 < R < 60	275.802,08
	R > 60	201.787,63
	2.459.698,66	

10.000,00	R < 30 gg.	5.478.950,42
< € <	30 < R < 60	323.871,45
100.000,00	R > 60	466.975,27
6.269.797,14		

€ < 100.000,00	R < 30 gg.	3.358.083,73
	30 < R < 60	707.574,86
	R > 60	1.233.397,61
	5.299.056,20	

Totale complessivo **14.028.552,00**

Il totale dei pagamenti oltre i termini corrisponde a circa il 16% dei pagamenti complessivi; le motivazioni dei ritardi sono per lo più collegate al riscontro del credito fatturato in relazione alle molteplici classificazioni previste dalla normativa: codice CIG, codice CUP, codici CND e RDM. In particolare quest'ultimi creano ancora difficoltà di classificazione essendo stati modificati a livello ministeriale ed ancora in corso di recepimento a livello aziendale.

A tale proposito sono in corso di svolgimento da parte del Servizio Farmacia specifiche attività mirate alla soluzione del problema.

Il Direttore Amministrativo
Dott. Riccardo Brugnetta

2

Il Direttore Generale
Dr Maurizio Dal Maso

BILANCIO DI ESERCIZIO

2016

Modello LA

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									
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro														
10100 Igiene e sanità pubblica														
10200 Igiene degli alimenti e nutrizione														
10300 Prevenzione e sicurezza amb.lavoro														
10400 Sanità pubblica veterinaria														
10500 Att.tà di preven.rivoalte alle pers di cui:														
10500.1 Vaccinazioni														
10500.2 Attività di screening														
10500.3 Altre attività di prevenzione														
10600 Servizio medico legale														
19999 Totale														
Assistenza territoriale														
20100 Guardia Medica														
20200 Medicina generale														
di cui:														
20201 Medicina generica														
di cui:														
20201.1 Med.Gen. attività in convenzione														
20201.2 MG Prestazioni erogate in ADI/AD														
20201.3 MG Prestazioni erogate in RSA														
20201.4 MG Campagne Vaccinali														
20202 Pediatria di libera scelta														
di cui:														
20202.1 Pediatria Attività in Convenzion														
20202.2 Ped.prest.erogate in ADI/ADP														
20202.3 Pediatria campagne vaccinali														
20300 Emergenza Sanitaria Territoriale														
20400 Assistenza farmaceutica														
di cui:														
20401 Ass.farm.tramite farmacie convenz.														
20402 Altre forme di erogaz.di ass.farma														
di cui:														
20402.1 Ass.Farm. a pazienti assist. ADI														
20402.2 Ass.Farm. a pazienti assist. RSA														
20402.3 Ass.Farm. ad altri pazienti														
20500 Ass.Integrativa														
20600 Assist.special.ambulatorio totale	19.305.453,57	167.403,83	27.584,13	197.286,59	5.125.194,15	12.441.317,81	12.738,52	703.283,22	480.778,93	627.538,40	28.689,93	477.407,29	7.358,58	39.602.034,95
di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20601 Att.tà prodotta in ambito ospedal.	19.305.453,57	167.403,83	27.584,13	197.286,59	5.125.194,15	12.441.317,81	12.738,52	703.283,22	480.778,93	627.538,40	28.689,93	477.407,29	7.358,58	39.602.034,95
di cui:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20601.1 Ass.Osp.Attività di Laboratorio	585.783,04	18.492,52	3.830,11	22.706,95	682.176,99	1.645.875,73	1.768,88	152.759,15	86.278,24	72.969,83	4.095,19	65.989,87	1.068,12	3.343.794,62
20601.2 Ass.Osp.Attività Clinica e diagn	18.719.670,53	148.911,31	23.754,02	174.579,64	4.443.017,16	10.795.442,08	10.969,64	550.524,07	394.500,69	554.568,57	24.594,74	411.417,42	6.290,46	36.258.240,33
20602 Att.tà prodotta in ambito distret.														
di cui:														
20602.1 Ass.Distr.Attività di Laboratori														
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.programma a domicil.														
20802 Ass.Terri. amb.a donne(consultori)														
20803 Ass.Terri. amb.psichiatrica														
20803bis Ass.Terri.amb.neuropsichiatrica età ev														
20804 Ass.Terri.amb.reabilitativa 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.rabilit.ai disabili														
20903 Ass.Semiresid.ai tossicodipendenti														
20904 Ass.Semiresid.agli anziani														
20905 Ass.Semiresid.HIV e altro														

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									
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	19.305.453,57	167.403,83	27.584,13	197.286,59	5.125.194,15	12.441.317,81	12.738,52	703.283,22	480.778,93	627.538,40	28.689,93	477.407,29	7.358,58	39.602.034,95
Assistenza ospedaliera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30100 Attività di Pronto soccorso	247.137,67	64.485,24	9.902,16	45.143,08	1.702.520,62	3.974.729,05	4.572,91	738.048,27	147.482,41	49.097,27	9.051,01	167.647,21	2.120,84	7.161.937,74
di cui:														
30101 Attività Pronto Soc. no ricovero	169.618,83	44.258,33	6.796,16	30.930,40	1.169.208,54	2.777.988,87	3.138,56	506.547,20	101.221,89	32.246,33	6.236,89	115.031,45	1.466,20	4.914.689,65
30102 Attività Pronto Soc. con ricovero	77.518,84	20.226,91	3.106,00	14.212,68	533.312,08	1.246.740,18	1.434,35	231.501,07	46.260,52	16.850,94	2.814,12	52.615,76	654,64	2.247.248,09
30200 Assistenza ospedaliera per acuti	30.781.386,91	556.328,93	145.752,78	1.427.768,39	27.231.927,51	64.139.843,41	101.113,82	5.340.774,27	2.371.708,40	3.250.593,08	171.491,34	2.521.201,59	47.179,50	138.087.069,93
di cui:														
30201 Att.Osp.in DayHospital e DaySurger	6.729.432,58	104.756,70	24.838,11	279.821,13	4.745.566,36	10.836.127,62	16.509,94	1.006.079,57	399.230,65	665.617,87	31.528,48	432.009,51	9.000,78	25.280.519,30
30202 Att.Osp.Degenza Ordinaria	24.051.954,33	451.572,23	120.914,67	1.147.947,26	22.486.361,15	53.303.715,79	84.603,88	4.334.694,70	1.972.477,75	2.584.975,21	139.962,86	2.089.192,08	38.178,72	112.806.550,63
30400 Ass.Ospedaliera lungodegenenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30500 Ass.Ospedaliera per riabilitazione	13.300,99	8.427,49	3.170,28	27.061,16	575.029,87	1.422.571,95	1.464,03	96.354,36	47.217,13	40.580,67	3.516,96	54.201,35	937,76	2.293.834,00
39999 Totale	31.041.825,57	629.241,66	158.825,22	1.499.972,63	29.509.478,00	69.537.144,41	107.150,76	6.175.176,90	2.566.407,94	3.340.271,02	184.059,31	2.743.050,15	50.238,10	147.542.841,67
49999 TOTALE	50.347.279,14	796.645,49	186.409,35	1.697.259,22	34.634.672,15	81.978.462,22	119.889,28	6.878.460,12	3.047.186,87	3.967.809,42	212.749,24	3.220.457,44	57.596,68	187.144.876,62

	Macrovoraci economiche	Consumi e manutenzioni di		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	Allegato 1													
A1101	formazione del personale	10	119	0	58	876	210.260	0	25.000	25.000	0	0	0	261.323
A1102	sistemi informativi e statisticci	149	15.876	0	0	12.809	0	0	114.813	100.000	0	0	0	243.647
A1103	altri oneri di gestione	317.634	494.239	0	39.277	535.856	3.875.957	111.607	2.149.165	2.434.843	19.167	0	281.016	10.258.761
A1999 Totale		317.793	510.234	0	39.335	549.541	4.086.217	111.607	2.288.978	2.559.843	19.167	0	281.016	10.763.731

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
A2204	–passiva
per assistenza specialistica	
A2205	–attiva
A2206	–passiva
per assistenza termale	
A2207	–attiva
A2208	–passiva
per assistenza di emergenza sanitaria	
A2209	–attiva
A2210	–passiva
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare	
A2211	–attiva
A2212	–passiva
per assistenza territoriale semiresidenziale	
A2213	–attiva
A2214	–passiva
per assistenza territoriale residenziale	
A2215	–attiva
A2216	–passiva
per assistenza protesica	
A2217	–attiva
A2218	–passiva
per assistenza ospedaliera	
A2301	–attiva
A2302	–passiva
	10.900.310
	21.395.688
	74.774.188

	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	2.587.02
A3204	–passiva	
	per assistenza specialistica	
A3205	–attiva	2.896.24
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	20.499.23
A3302	–passiva	

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

	Allegato 6 – stranieri irregolari
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari

Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza		
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001		
A5001	chirurgia estetica	
A5002	circoncisione rituale maschile	
A5003	medicine non convenzionali	
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	
A5005	certificazioni mediche	
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia	
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B)	
A5108	Altre prestazioni escluse dai LEA 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 aprotici	
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	
A5114	rimborso per spese di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	
A5199	altro	126.80
A5999	TOTALE	126.80

Materie e tematiche	Costi per acquisiti di servizi		Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo amministrativo	Supervisore / Istruttore	Altri costi	On. Fis. St. Mta	Totale
	Salari	Onus subietti	Prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni				
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro								
101000 Igiene e sanità pubblica								
102000 Mentre degli alimenti e nell'ambiente								
103000 Prevenzione e sicurezza nel lavoro								
104000 Sanità pubblica e veterinaria								
105000 Atti di prevenzione delle persone								
di cui:								
105001 Vaccinazioni								
105002 Attività di screening								
105003 Altre attività di prevenzione								
106000 Servizio medico legale								
109999 Totale								
Assistenza territoriale								
201000 Guardia Medica								
202000 Medicina generale								
di cui:								
202010 Medicina generica								
202011 Med. Gen. attività in conventione								
202012 MG Prestazioni erogate in Ad/Ap								
202013 MG Prestazioni erogate in RSA								
202014 MG Campagne Vaccinali								
202020 Pediatria di libera scelta								
202021 I Dentista in Convention								
202022 2^ fase brevetto in Ad/Ap								
202023 3^ fase campagne vaccinali								
203000 Emergenza sanitaria territoriale								
204000 Assistenza farmaceutica								
di cui:								
204010 Atti farm tramite farmacia convenzione								
204012 Altre forme di crociat di assistenza								
di cui:								
204020 1^ ass. Farm. a pazienti visit. Adi								
204022 2^ ass. Farm. a pazienti visit. RSA								
205000 Attività terapeutica								
206000 Atti di servizi ambulatoriali totale	16 640	3	273	5.281	12.135	15	631	502
di cui:								
206010 Atti prodotta in ambito ospedaliero	16 640	3	273	5.281	12.135	15	631	502
di cui:								
206011 Ass. Opz Attività di laboratorio	637	261	0	654	1.639	2	85	416
206012 Ass. Opz Attività Clinica e diagnostica	16 014	160	31	219	4.416	13	563	416
di cui:								
206020 Atti di servizi di laboratorio								
206022 2^ ass. Attività clinica								
207000 Assistenza professionale								
207001 Ass. Prof. di stabili in Ad/Ap								
207002 Ass. Prof. a stabili in RSA/case								
207003 Ass. Prof. ad altri distretti								
208000 Atti territoriali e democrazia								
di cui:								
208010 Atti Terr. amministrativi a domicilio								
208020 Atti Terr. amministrativi a domicilio								
208030 Atti Terr. amministrativi								
208040 Atti Terr. amministrativi a domicilio								
208050 Atti Terr. amministrativi a domicilio								
209000 Atti territoriali e democrazia								
di cui:								
209010 Atti Terr. amministrativi a domicilio								
209020 Atti Terr. amministrativi a domicilio								

Macro-ricomuniche	Costumi e manutenzioni di servizi			Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo funzionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Supervisore/ insegnante	Altri civili	On. Fin. Sc. al, Nm	Totale
	sanziali	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di previsioni	servizi non sanitari	personale del ruolo funzionale							
20903 Atti Sanitari di Istatistici indipendenti													
20953 Atti Sanitari di Istatistici													
20955 Atti Sanitari di Istatistici e altro													
20956 Atti Sanitari di Istatistici terminali													
21000 Atti Territoriali e residenziali													
21011 Atti Residenziali-Azi Psichiatria													
21022 Atti Residenziali-Azi. Rabb. Disab													
21023 Atti Residenziali-Azi. Sanitari													
21024 Atti Residenziali e Azi. di assistenz													
21025 Atti Residenziali e Azi. di assisten													
21026 Atti Residenziali-Azi. malati term.													
21100 Atti Professione carri													
29999 Totale	16.501	116	3	2731	5.031	12.135	151	651	522	536	516	71	36.654
Assistenza Ospedaliera													
30100 Attività di Punto soccorso	212	46	1	71	1.554	3.695	5	761	141	29	17	170	1
31100 Attività Pronto Soc. e ricovero	125	31	1	50	1.068	2.336	4	522	97	33	12	117	C
32102 Attività Pronto Soc. con ricovero	66	14	0	23	487	1.159	2	239	441	17	5	53	01
32200 Assistenza ospedaliera dei ricati	38.248	733	17	1.823	27.628	64.142	113	5.333	2.449	2.057	341	2.766	67
32201 Att. Osp. in Day hospital e Day Surgery	7.552	116	3	341	4.910	11.047	19	954	411	519	631	2651	15
32202 Att. Osp. Difesa Ordinaria	23.196	637	14	1.461	22.697	3.195	94	4.438	2.028	2.328	2781	2.303	52
32203 Att. Ospedaliera ambulatori													312.669
32500 Att. Ospedaliera per riabilitazione	3	9	0	36	571	2.435	0	70	48	38	7	59	1
39999 Totale	31.462	738	16	1.911	29.342	69.372	101	5.154	2.638	3.651	943	3.019	2.278
49999 Totale	47.102	904	21	2.184	34.014	81.507	1351	6.957	3.119	3.540	422	3.531	76

Allegato 2 - Mobilità intraregionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A2101	-attiva	
A2102	-passiva	
A2102	per assistenza disrettuale	
	per assistenza sanitaria di base	
A2201	-attiva	
A2202	-passiva	
A2203	per assistenza farmaceutica	
A2204	-attiva	
A2204	-passiva	
	per assistenza infermieristica	
A2205	-attiva	
A2206	-passiva	
A2206	per assistenza female	
A2207	-attiva	
A2208	-passiva	
	per assistenza di emergenza sanitaria	
A2209	-attiva	
A2210	-passiva	
A2210	per assistenza ter. ambulatoriale e domiciliare	
A2211	-attiva	
A2212	-passiva	
	per assistenza territoriale semiresidenziale	
A2213	-attiva	
A2214	-passiva	
A2214	per assistenza territoriale residenziale	
A2215	-attiva	
A2216	-passiva	
	per assistenza protettiva	
A2217	-attiva	
A2218	-passiva	
A2218	per assistenza ospedaliera	
A2301	-attiva	
A2307	-attiva	

	Allegato 4 – detenuti	
A.4201	assistenza itinerante, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A.4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A.4203	assistenza territoriale risidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
	Allegato 6 - stranieri irregolari	
A.6C01	Assistenza di inserimento nei confronti dei stranieri irregolari	
A.6C02	Assistenza di sostegno nei confronti di stranieri irregolari	
A.6C03	Assistenza obbligatoria nei confronti di stranieri irregolari	

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

Regione: Umbria

Sede:

Verbale n. 30 del COLLEGIO SINDACALE del 22/05/2017

In data 22/05/2017 alle ore 09,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

ROBERTO BELLÌ

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MARCO PIEPOLI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

PAOLO SEBASTIANI

Presente

Partecipa alla riunione Dott. Simone Sodano

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

Bilancio dell'esercizio 2016 - Adempimenti del Collegio Sindacale

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 14,00

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

A photograph of two handwritten signatures. The top signature is in black ink and appears to read "F. C. G. L.". The bottom signature is in blue ink and appears to read "G. G. L.". Both signatures are cursive and somewhat stylized.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2016

In data 22/05/2017 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 2016.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Belli, Piepoli e Sebastiani insieme al Dott. Sodano responsabile del Servizio Bilancio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 459

del 22/05/2017 , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 22/05/2017

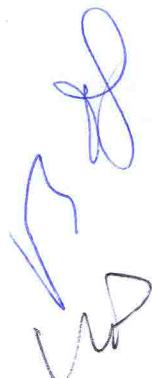
con nota prot. n. 28611 del 22/05/2017 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

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

Il bilancio evidenzia un utile di € 14.918,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 8.313,00 , pari al -35,78 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2016, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2015)	Bilancio d'esercizio 2016	Differenza
Immobilizzazioni	€ 49.248.047,00	€ 51.770.470,00	€ 2.522.423,00
Attivo circolante	€ 82.103.010,00	€ 80.942.583,00	€ -1.160.427,00
Ratei e risconti	€ 1.591.813,00	€ 1.169.890,00	€ -421.923,00
Totale attivo	€ 132.942.870,00	€ 133.882.943,00	€ 940.073,00
Patrimonio netto	€ 69.388.069,00	€ 73.805.854,00	€ 4.417.785,00
Fondi	€ 24.170.601,00	€ 23.256.051,00	€ -914.550,00
T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti	€ 39.384.200,00	€ 36.821.038,00	€ -2.563.162,00
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale passivo	€ 132.942.870,00	€ 133.882.943,00	€ 940.073,00
Conti d'ordine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2015)	Bilancio di esercizio 2016	Differenza
Valore della produzione	€ 186.239.646,00	€ 189.580.267,00	€ 3.340.621,00
Costo della produzione	€ 181.229.731,00	€ 184.149.620,00	€ 2.919.889,00
Differenza	€ 5.009.915,00	€ 5.430.647,00	€ 420.732,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -45.230,00	€ -40.970,00	€ 4.260,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 1.020.025,00	€ 525.935,00	€ -494.090,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 5.984.710,00	€ 5.915.612,00	€ -69.098,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.961.479,00	€ 5.900.694,00	€ -60.785,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 23.231,00	€ 14.918,00	€ -8.313,00

Handwritten signatures in blue ink, likely belonging to the company's management or auditors, are placed here.

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2016 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2016)	Bilancio di esercizio 2016	Differenza
Valore della produzione	€ 188.074.706,00	€ 189.580.267,00	€ 1.505.561,00
Costo della produzione	€ 181.963.379,00	€ 184.149.620,00	€ 2.186.241,00
Differenza	€ 6.111.327,00	€ 5.430.647,00	€ -680.680,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -31.752,00	€ -40.970,00	€ -9.218,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 525.935,00	€ 525.935,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 6.079.575,00	€ 5.915.612,00	€ -163.963,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.043.775,00	€ 5.900.694,00	€ -143.081,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 35.800,00	€ 14.918,00	€ -20.882,00

Patrimonio netto	€ 73.805.854,00
Fondo di dotazione	€ -3.351.024,00
Finanziamenti per investimenti	€ 75.220.008,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 1.872.069,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 1,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 49.882,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 14.918,00

L'utile di € 14.918,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno	in misura significativa dall'utile 2016
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Non riduce	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

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

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del 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. Igs. N. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo è avvenuta 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. Igs. 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.

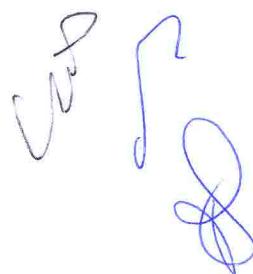
Rimanenze

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, i 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.)



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 31/12/2016.)

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:

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

Fondi per rischi e oneri

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

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi 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.)

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

(Eventuali annotazioni)

Imposte sul reddito

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

IRAP pari a 5.828.540
 IRES pari a 72.154

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

I.R.A.P.	€ 813.357,00
I.R.E.S.	€ 0,00



Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 75.371.517,00
Dirigenza	€ 38.051.619,00
Comparto	€ 37.319.898,00
Personale ruolo professionale	€ 111.607,00
Dirigenza	€ 80.659,00
Comparto	€ 30.948,00
Personale ruolo tecnico	€ 6.399.859,00
Dirigenza	€ 0,00
Comparto	€ 6.399.859,00
Personale ruolo amministrativo	€ 2.844.270,00
Dirigenza	€ 299.100,00
Comparto	€ 2.545.170,00
Totale generale	€ 84.727.253,00

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;
- 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;
- Altre problematiche:

Mobilità passiva

Importo	€ 0,00
---------	--------

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 6.879.537,00 che risulta essere in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente. Non sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	€ 324.020,00
---------	--------------

La spesa è in decremento rispetto all'esercizio precedente; trattasi di convenzioni con altre Aziende Sanitarie ed è relativa per lo più al personale che presta servizio per l'azienda.

Altri costi per acquisti di beni e servizi

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

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 3.967.809,00
Immateriali (A)	€ 16.441,00
Materiali (B)	€ 3.951.368,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -40.969,00
Proventi	€ 2,00
Oneri	€ 40.971,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 525.935,00
Proventi	€ 777.788,00
Oneri	€ 251.853,00

Eventuali annotazioni

Ricavi

La Regione Umbria ha assegnato a questa Azienda Ospedaliera l'importo di euro 48.947.587 proprio in funzione del mandato che svolge; l'importo è stato riscontrato con gli Atti Regionali

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

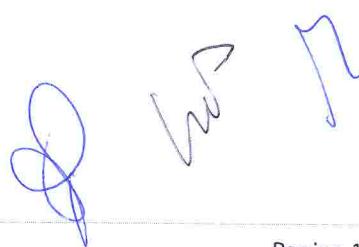
Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P/C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è



sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	
Altro contenzioso	

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Rispetto all'esercizio 2015 l'Azienda, con il conforto del Collegio Sindacale, non ha ritenuto di procedere ad ulteriori accantonamenti rispetto a quanto già appostato.

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
Nessuna denuncia

- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.

- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Ritorna in bozza

Le Bell

WHL

DML

La presente relazione viene rilasciata in formato "bozza",
sempre incompleta e frammentaria, a causa del reiterato
nudamento del risarcimento gestionale P.I.S.A.

Terzi, 22 maggio 2017.

Le Bell
WHL
DML