



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA PER I SERVIZI SANITARI N. 1 "TRIESTINA"
TRIESTE**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. 188 del 20/05/2011

OGGETTO

Adozione definitiva del Bilancio di esercizio e del Rendiconto finanziario 2010.

L'anno duemilaundici, il giorno venti del mese di maggio nella sede legale,

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Fabio SAMANI, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 056/PRES dd. 23.03.2010, coadiuvato dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario, ha adottato la deliberazione che segue:

OGGETTO: Adozione definitiva del Bilancio di esercizio e del Rendiconto finanziario 2010.

Richiamata la deliberazione n. 166 del 29.04.2011 concernente l'adozione del Bilancio di esercizio e del Rendiconto finanziario 2010;

atteso che successivamente all'adozione il citato provvedimento è stato inviato al Collegio sindacale per il parere di cui alla L.R. n. 49/1996;

rilevato che nel corso delle verifiche è emersa un'anomalia del sistema contabile, la cui risoluzione ha apportato delle modifiche ad alcuni conti patrimoniali, come illustrato nell'allegato documento Nota Integrativa, senza comportare variazioni al risultato economico della gestione che si conferma in un utile pari ad € 7.919;

preso atto del verbale del Collegio sindacale n. 67 dd. 19.05.2011 contenente la Relazione al bilancio chiuso al 31.12.2010, che esprime parere favorevole;

ritenuto pertanto, sulla scorta delle rilevazioni formulate dal Collegio sindacale e delle conseguenti rettifiche, di dover provvedere alla riadozione del Bilancio d'esercizio 2010, corredato della suddetta Relazione del Collegio sindacale, composto dai seguenti documenti:

Stato Patrimoniale;
Conto Economico;
Rendiconto finanziario;
Nota integrativa;

rilevato che il provvedimento è presentato dalla Struttura Complessa Finanza e Controllo, che ne attesta la regolarità tecnica, amministrativa e la legittimità e i cui uffici ne hanno curato l'istruzione e la redazione;

sentito il parere favorevole del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo;

IL DIRETTORE GENERALE

d e l i b e r a

per le motivazioni esposte in narrativa:

di adottare in via definitiva, confermando il risultato di utile pari ad € 7.919, il Bilancio di esercizio per l'anno 2010, corredato della prevista Relazione del Collegio sindacale rilasciata in data 19.05.2011 e composto dai seguenti documenti, che sostituiscono i medesimi in allegato alla deliberazione n. 166 dd. 29.04.2011:

Stato Patrimoniale;

Conto Economico;
Rendiconto finanziario;
Nota integrativa;

di confermare tutti gli altri allegati alla deliberazione n. 166 dd. 29.04.2011, che si intendono integralmente richiamati;

di confermare la proposta di riporto a nuovo quale destinazione dell'utile d'esercizio 2010, ammontante a complessivi € 7.919;

di trasmettere il Bilancio di esercizio ed il rendiconto finanziario ai competenti organi previsti dalla L.R. 19 dicembre 1996, n. 49.

Il presente provvedimento diviene esecutivo, ai sensi dell'art. 4 della L.R. 21/92 come sostituito dall'art. 50 della L.R. 49/96, alla data di pubblicazione all'Albo aziendale.

Il Direttore Sanitario

dott.ssa Adele Maggiore
(Firmato elettronicamente)

Il Direttore Amministrativo

dott.ssa Cinzia Contento
(Firmato elettronicamente)

Il Direttore Generale

dott. Fabio Samani
(Firmato elettronicamente)

Elenco allegati:

Progressivo	Descrizione
1	Bilancio d'esercizio
2	Nota Integrativa
3	Tabella nota integrativa
4	Relazione Collegio sindacale

Stato patrimoniale

Attivo	PARZIALI		TOTALE	PARZIALI	
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I. Immobilizzazioni immateriali					
1 Costi d'impianto e di ampliamento			0		
2 Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità			(0)		
3 Diritti di brevetto industr. e di utilizz. delle opere dell'ingegno			62.089		
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			0		
5 Immobilizzazioni in corso e acconti			0		
Totale immobilizzazioni immateriali (I)			62.089		
II. Immobilizzazioni materiali					
1 Terreni			1.359.493		
2 Fabbricati meno: fondo ammortamento fabbricati strumentali			60.300.188 (11.215.125)		
			49.085.062		
3 Impianti e macchinari meno: fondo ammortamento			5.537.976 (3.623.372)		
			1.914.603		
4 Attrezzature sanitarie meno: fondo ammortamento			3.345.071 (2.489.199)		
			855.873		
5 Mobili e arredi meno: fondo ammortamento			4.246.866 (3.342.719)		
			904.147		
6 Automezzi meno: fondo ammortamento			2.443.922 (1.995.402)		
			448.520		
7 Altri beni meno: fondo ammortamento			5.683.696 (4.381.131)		
			1.302.565		
8 Immobilizzazioni in corso e acconti			415.836		
Totale immobilizzazioni materiali (II)			56.286.099		
III. Immobilizzazioni finanziarie					
1 Crediti:	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>		<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>
a) da Regione	4.415.614	6.217.300	10.632.914	5.084.592	8.249.090
b) da aziende sanitarie della Regione		0	0		0
c) da altri		0	0		0
	4.415.614	6.217.300	10.632.914	5.084.592	8.249.090
2 Titoli			0		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)			10.632.914		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)			66.981.102		
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze					
1 Sanitarie			763.474		
2 Non sanitarie meno: fondo svalutazione magazzino			143.804 0		
Totale rimanenze (I)			907.278		

II. Crediti da:	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>		<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>
1 Regione	12.570.463		12.570.463	26.870.279	8.095.190
2 Agenzia Regionale	199.173		199.173	410.915	
3 Amministrazioni pubbliche	1.219.377		1.219.377	1.138.509	
4 Comune	65.550		65.550	19.603	
5 Aziende sanitarie della Regione	4.516.541		4.516.541	1.965.122	
6 Aziende sanitarie extra-regionali	215.487		215.487	249.361	
7 Erario	1.602		1.602	2.143	
8 Verso altri	3.454.030		3.454.030	820.754	
<i>meno: fondo svalutazione crediti</i>	(479.737)		(479.737)	(531.923)	
Totale crediti (II)	21.762.488	0	21.762.488	30.944.762	8.095.190
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1 Titoli a breve			0		
Totale att. fin. che non costituiscono imm.ni (III)			0		
IV. Disponibilità liquide					
1 Cassa			40.741		
2 Istituto tesoriere			44.226.319		
3 Altri istituti di credito			0		
4 Banca d'Italia			0		
5 Depositi postali			30.224		
Totale disponibilità liquide (IV)			44.297.284		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			66.967.050		
C) RATEI E RISCONTI					
1 Ratei attivi			0		
2 Risconti attivi			143.976		
TOTALE RATEI E RISCONTI			143.976		
TOTALE ATTIVO			134.092.128		

Passivo	PARZIALI		TOTALE	PARZIALI	
A) PATRIMONIO NETTO					
I. Fondo di dotazione			27.339.096		
II. Contributi c/capitale da Regione indistinti			14.033.161		
III. Contributi c/capitale da Regione vincolati			0		
IV. Altri contributi in c/capitale			333.715		
V. Contributi per ripiani perdite			0		
VI. Riserve di rivalutazione			5.487.157		
VII. Altre riserve			12.642.444		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			704.666		
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio			7.919		
TOTALE PATRIMONIO NETTO			60.548.158		
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
1 Fondi per imposte			318.314		
2 Fondi per oneri al personale da liquidare			6.342.862		
3 Fondi per rischi			3.652.069		
4 Altri fondi			2.941.041		
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI			13.254.287		
C) PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI			2.185.444		
D) DEBITI	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>		<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>
1 Mutui	0	0	0	0	0
2 Debiti verso Regione	10.872.308		10.872.308	16.272.763	
3 Debiti verso Agenzia Regionale	0		0	6.840.157	
4 Comune	1.103.728		1.103.728	945.328	
5 Debiti verso aziende sanitarie della Regione	3.466.599		3.466.599	1.891.343	
6 Debiti verso aziende sanitarie extra-regionali	106.079		106.079	90.617	
7 Debiti verso fornitori	24.140.898		24.140.898	25.931.645	
8 Debiti verso istituti di credito			0		
a) Verso istituto tesoriere	0		0	0	
b) Verso altri istituti di credito			0		
9 Debiti verso personale	2.847.526		2.847.526	2.936.413	
10 Debiti tributari	2.806.468		2.806.468	2.716.675	
11 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.463.429		4.463.429	5.577.005	
12 Altri debiti	7.301.989		7.301.989	6.948.399	
TOTALE DEBITI	57.109.023	0	57.109.023		
E) RATEI E RISCONTI					
1 Ratei passivi			63.390		
2 Risconti passivi			931.827		
TOTALE RATEI E RISCONTI			995.217		
TOTALE PASSIVO E NETTO			134.092.128		

Conti d'ordine	TOTALE
RISCHI	-
IMPEGNI	394.942
GARANZIE	6.962.019
BENI DI TERZI	637.422
BENI PRESSO TERZI	405.738

ESERCIZIO PRECED.
0
7.727
101.453
0
0
109.181
1.359.493
54.419.354
(9.542.150)
44.877.204
5.343.074
(3.286.702)
2.056.372
2.979.528
(2.332.784)
646.743
4.176.073
(3.121.334)
1.054.740
2.234.654
(2.030.192)
204.463
5.727.598
(4.169.459)
1.558.139
2.295.424
54.052.576
13.333.682
0
0
13.333.682
0
13.333.682
67.495.439
790.030
142.591
(2.766)
929.855

34.965.469
410.915
1.138.509
19.603
1.965.122
249.361
2.143
820.754
(531.923)
39.039.952
0
-
36.510
36.047.373
0
0
105.168
36.189.051
76.158.858
4.969
18.307
23.276
143.677.573

ESERCIZIO PRECED.
26.459.757
12.965.360
0
357.681
0
5.487.157
10.639.648
704.666
540.592
57.154.861
318.314
6.271.252
4.036.492
3.171.971
13.798.029
2.192.143
0
16.272.763
6.840.157
945.328
1.891.343
90.617
25.931.645
0
0
0
2.936.413
2.716.675
5.577.005
6.948.399
70.150.344
266.619
115.577
382.196
143.677.573

ESERCIZIO PRECED.
-
556.623
6.159.080
749.872
403.682

CONTO ECONOMICO 2010	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Contributi d'esercizio		
<i>a) Contributi in conto esercizio da Regione</i>	411.945.939	404.861.087
<i>b) Altri contributi in conto esercizio</i>	524.787	509.220
2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN		
<i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>	1.392.287	1.175.080
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>	1.260.688	629.029
<i>c) Altre prestazioni</i>	511.817	691.914
3 Ricavi per altre prestazioni		
<i>a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie</i>	925.315	848.228
<i>b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche</i>	1.660.535	1.330.869
<i>c) Altri ricavi propri operativi</i>	2.478.640	2.509.386
<i>d) Altri ricavi propri non operativi</i>	258.483	185.250
4 Costi capitalizzati	3.093.300	3.213.972
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	424.051.792	415.954.036
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1 Acquisti di beni		
<i>a) Sanitari</i>	(15.757.799)	(12.760.389)
<i>b) Non sanitari</i>	(878.332)	(988.807)
2 Acquisti di servizi		
<i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>	(148.121.385)	(146.075.426)
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>	(57.423.195)	(54.044.328)
<i>c) Farmaceutica</i>	(53.856.987)	(53.691.674)
<i>d) Medicina di base</i>	(22.686.039)	(22.167.739)
<i>e) Altre convenzioni</i>	(35.144.868)	(34.061.869)
<i>f) servizi appaltati</i>	(13.856.539)	(13.572.155)
<i>g) manutenzioni</i>	(1.974.781)	(3.369.380)
<i>h) Utenze</i>	(1.091.183)	(897.988)
<i>i) Rimborsi-assegni, contributi e altri servizi</i>	(3.499.853)	(2.279.863)
3 Godimento di beni di terzi	(588.170)	(585.819)
4 Costi del personale		
<i>a) Personale sanitario</i>	(40.456.998)	(39.659.111)
<i>b) Personale professionale</i>	(337.888)	(341.216)
<i>c) Personale tecnico</i>	(7.402.125)	(7.340.290)
<i>d) Personale amministrativo</i>	(6.822.786)	(6.466.297)
<i>e) Altri costi del personale</i>	(4.608.795)	(4.612.402)
5 Costi generali ed oneri diversi di gestione	(5.376.614)	(5.511.610)
6 Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	(52.027)	(60.264)
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	(3.119.908)	(3.291.916)
<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0
<i>d) svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide</i>	(9.000)	(102.623)
7 Variazione delle rimanenze	(25.343)	(477.251)
8 Accantonamenti per rischi	(1.670.617)	(2.917.113)
9 Altri accantonamenti		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(424.761.233)	(415.275.529)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	(709.440)	678.508

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1 Oneri	(3.679)	(2.714)
2 Proventi	428.307	492.581
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	424.628	489.867
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1 Rivalutazioni:	0	0
2 Svalutazioni:	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1 Proventi		
<i>a) Plusvalenze</i>	0	0
<i>b) Sopravvenienze attive</i>	1.112.949	554.527
<i>c) Insussistenze del passivo</i>	1.162.608	528.938
2 Oneri		
<i>a) Minusvalenze</i>	(42.173)	(12.175)
<i>b) Sopravvenienze passive</i>	(1.726.338)	(1.602.727)
<i>c) Insussistenze dell'attivo</i>	(127.391)	(7.965)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	379.655	(539.401)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)	94.843	628.973
Imposte sul reddito dell'esercizio	(86.924)	(88.381)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	7.919	540.592

Rendiconto finanziario						
		FABBISOGNI			COPERTURE	
<i>GESTIONE PREGRESSA</i>				B.IV	Disponibilità liquide iniziali	36.189.051
<i>FLUSSI FINANZIARI INDOTTI DALLA GESTIONE ECONOMICA</i>		Costi della produzione			Valore della produzione	
	B.1	Acquisti di beni	16.636.132	A.1	Contributi d'esercizio	412.470.726
	B.2	Acquisti di servizi	337.654.830	A.2	Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN	3.164.792
	B.3	Godimento di beni di terzi	588.170	A.3	Ricavi per altre prestazioni	5.322.974
	B.4	Costi del personale	59.628.593	A.4	Costi capitalizzati	3.093.300
	B.5	Costi generali ed oneri diversi di gestione	5.376.614	C.2	Proventi finanziari	428.307
	B.6	Ammortamenti e svalutazioni	3.180.935	D.1	Rivalutazioni	-
	B.7	Variazioni delle rimanenze	25.343	E.1	Proventi straordinari	2.275.558
	B.8	Accantonamenti per rischi	1.670.617		Variazione delle rimanenze	-
	B.9	Altri accantonamenti	-			
	C.1	Oneri finanziari	3.679			
	D.2	Svalutazioni	-			
	E.2	Oneri straordinari	1.895.903			
		Imposte	86.924			
<i>VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE</i>		Rettifiche			Rettifiche	
	B.7	Incremento delle rimanenze	-	B.7	Decremento delle rimanenze	22.577
	B.II	Incremento dei crediti	-	B.II	Decremento dei crediti	17.277.465
	D	Decremento dei debiti (escluso mutui)	13.041.321	D	Incremento dei debiti (escluso mutui)	-
	C	Incremento ratei e risconti attivi	120.700	C	Decremento ratei e risconti attivi	-
	E	Decremento ratei e risconti passivi	-	E	Incremento ratei e risconti passivi	613.021
	B.2	Decrem. f.di rischi e oneri	550.442	B.2	Increm. f.di rischi e oneri	-
<i>GESTIONE IMMOBILIZZAZIONI</i>	A.I	Incremento di immobilizz. Immateriali	-	A	Incremento contributi in c/capitale	3.385.378
	A.II	Incremento di immobilizz. Materiali	2.233.523	A.I	Decremento di immobilizz. Immateriali	47.091
	A.III	Incremento di immobilizz. Finanziarie	-	A.II	Decremento di immobiliz. materiali	-
	D.1	Decremento debiti per mutui	-	A.III	Decremento di immobiliz. finanziarie	2.700.768
	A	Decremento contributi in c/capitale	-	D.1	Incremento debiti per mutui	-
SALDO FINANZIARIO NETTO		TOTALE FABBISOGNI	442.693.724		TOTALE COPERTURE	450.801.958
			8.108.233			
TOTALE			44.297.284			

Alimentazione dello Stato Patrimoniale

			Esercizio corrente	Esercizio precedente	
IMMOBILIZZAZIONI					
10	0	0	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	100	0	Costi di impianto e ampliamento	45.793,81	45.793,81
	200	0	Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	60.773,06	60.773,06
	300	0	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.009.346,89	1.004.411,29
	400	0	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	141.599,57	141.599,57
	500	0	Immobilizzazioni in corso e acconti		
20	0	0	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	100	0	Terreni		
		10	Terreni disponibili	497.009,78	497.009,78
		20	Terreni indisponibili	862.483,02	862.483,02
	200	0	Fabbricati		
		10	Fabbricati disponibili	3.923.539,06	4.018.269,92
		20	Fabbricati indisponibili	56.376.648,58	50.401.083,84
	300	0	Impianti e macchinari		
		10	Impianti e macchinari	5.537.975,80	5.343.074,22
	400	0	Attrezzature e strumenti sanitari		
		10	Attrezzature sanitarie	3.345.071,21	2.979.527,70
		11	Strumentario chirurgico		
	500	0	Mobili e arredi		
		10	Mobili e arredi	4.246.866,15	4.176.073,44
	600	0	Automezzi		
		10	Automezzi	2.443.922,32	2.234.654,17
	700	0	Altri beni		
		10	Altri beni	5.683.696,04	5.727.597,78
		20	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi		
	800	0	Immobilizzazioni in corso e acconti	415.835,70	2.295.423,77
30	0	0	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	100	0	Crediti verso Regione		
		10	Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse	324.954,68	324.954,68
		20	Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie	4.149.154,44	4.165.732,71
		90	Altri crediti	6.158.805,06	8.842.994,84
	200	0	Crediti verso aziende sanitarie della Regione		
		10	Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse		
		20	Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie		
		90	Altri crediti		
	300	0	Crediti verso altri		
		10	Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse		
		20	Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie		
		90	Altri crediti		
	500	0	Titoli		
ATTIVO CIRCOLANTE					
100	0	0	SCORTE		
	100	0	Sanitarie	763.473,93	790.029,54
	200	0	Non sanitarie	142.804,17	142.501,30

			Esercizio corrente	Esercizio precedente
	92	Note credito da ricevere/note debito da emettere		
400	0	Comuni		
	10	Crediti	56.463,83	12.445,58
	91	Crediti per fatture e ricevute da emettere	9.086,39	7.157,81
	92	Note credito da ricevere/note debito da emettere		
500	0	Amministrazioni pubbliche		
	10	Crediti verso Ministero della Sanità	41.834,69	41.834,69
	20	Crediti verso Ministero dell'Università		
	30	Crediti verso Ministero della Difesa		
	40	Crediti verso Prefettura	127.005,49	126.818,05
	50	Crediti verso enti previdenziali per acconti pensione	1.406,24	1.406,24
	60	Pagamenti a personale per conto altri enti		
	90	Crediti verso altre amministrazioni pubbliche	1.005.090,05	911.997,73
	91	Crediti per fatture e ricevute da emettere	44.040,45	56.451,84
	92	Note credito da ricevere/note debito da emettere		
600	0	Erario		
	10	IRPEG	1.601,74	1.098,08
	11	ILOR		
	12	IRAP		
	21	IVA a credito		1.044,93
	22	IVA a credito per acquisti infra-CEE		
	23	IVA a credito per autofatture		
	24	IVA in sospensione		
	90	Imposte varie		
700	0	Crediti verso privati		
	10	Privati paganti	729.921,37	1.068.599,10
	11	Dozzinanti		
	15	Crediti verso soggetti esteri		9.896,68
	20	Acconti a farmacie	1.975.000,07	
	30	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26		
	40	Acconti a fornitori	25.124,01	
	50	Depositi cauzionali	40.480,25	42.289,04
	90	Altri crediti	29.250,08	11.557,02
	91	Crediti per fatture e ricevute da emettere	329.982,58	-520.619,43
	92	Note credito da ricevere/note debito da emettere	295.926,64	168.752,74
800	0	Crediti verso dipendenti		
	10	Dipendenti c/prestiti	14.163,44	28.190,36
	20	Acconti a personale		
	30	Anticipi a personale	5.443,22	4.653,22
	40	Arrotondamenti su stipendi		
	90	Altri crediti vs il personale	2.948,68	2.475,85
900	0	Altri crediti	5.790,05	4.959,48
120	0	0	ATTIVITÀ FINANZIARIE	
100	0	0	Titoli	
130	0	0	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	
100	0	0	Cassa economale	
	10	0	cassa n° 1	18.634,53
	20	0	cassa n° 2	
	30	0	cassa n° ...	
200	0	0	Cassa prestazioni	
	10	0	cassa n° 1	22.106,71
	20	0	cassa n° 2	
	30	0	cassa n° 3	
300	0	0	Istituto tesoriere	
	10	0	c/c di tesoreria	44.226.318,55
	20	0	interessi attivi da liquidare	36.047.372,55
400	0	0	Altri istituti di credito	
500	0	0	Banca d'Italia	
600	0	0	Depositi postali	
	10	0	c/c postale	30.224,34
	20	0	deposito affrancatrice 1	
	30	0	deposito affrancatrice 2	
	40	0	deposito affrancatrice ...	
900	0	0	Conti transitori	
	10	0	Incassi c/transitorio	
	20	0	Pagamenti c/transitorio	
	30	0	Giroconti	
140	0	0	RATEI E RISCOINTI	
100	0	0	Ratei attivi	4.968,89

			Esercizio corrente	Esercizio precedente
200	0	Risconti attivi	143.975,60	18.306,66
195	0	CONTI D'ORDINE ATTIVI		
100	0	Rischi		
200	0	Impegni		
200	10	Impegni per beni in leasing	394.941,67	556.622,74
200	90	Altri impegni		
300	0	Garanzie	6.962.019,45	6.159.079,79
400	0	Beni di terzi	637.421,97	749.871,97
500	0	Beni presso terzi	405.738,37	403.682,29
PASSIVITÀ				
200	0	PATRIMONIO NETTO		
100	0	Fondo di dotazione		
10		Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni	22.438.623,58	21.559.283,69
11	**	Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse	1.805.730,44	1.805.730,44
12	**	Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni liquidatorie	2.868.006,25	2.868.006,25
20		Riserva per valutazione iniziale delle giacenze	220.454,34	220.454,34
30		Riserva /deficit per altre attività e passività iniziali	6.281,79	6.281,79
200	0	Contributi regionali in c/capitale indistinti	14.033.160,75	12.965.359,73
300	0	Contributi regionali in c/capitale vincolati		
400	0	Altri contributi in c/capitale		
10		Contributi per rimborso mutui		
90		Altri contributi	333.714,54	357.681,19
500	0	Contributi per ripiani perdite		
600	0	Riserve di rivalutazione	5.487.157,47	5.487.157,47
700	0	Altre riserve		
10		Riserva per donazioni e lasciti	3.496.701,09	3.439.188,77
90		Altre riserve	9.145.743,27	7.200.458,97
800	0	Utili o perdite portati a nuovo	704.665,54	704.665,54
900	0	Utile o perdita dell'esercizio	7.918,51	540.592,38
210	0	FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
100	0	F. amm. costi di impianto e d'ampliamento	45.793,81	45.793,81
200	0	F. amm. costi di ricerca e sviluppo e di pubblicità	60.773,07	53.045,58
300	0	F. amm. diritti di brev. e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	947.257,47	902.957,96
400	0	F. amm. concessioni, licenze, marchi e diritti simili	141.599,57	141.599,57
211	0	FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
200	0	F.amm. fabbricati		
10		Fabbricati disponibili	655.122,61	598.042,94
20		Fabbricati indisponibili	10.560.002,76	8.944.107,14
300	0	F.amm. impianti e macchinari	3.623.372,34	3.286.702,42
400	0	F.amm. attrezzature e strumenti sanitari	2.489.198,51	2.332.784,39
500	0	F.amm. mobili e arredi	3.342.719,33	3.121.333,83
600	0	F.amm. automezzi	1.995.401,97	2.030.191,59
700	0	F.amm. altri beni	4.381.131,46	4.169.459,28
220	0	FONDI RETTIFICATIVI DELLE ATTIVITÀ		
100	0	Fondo svalutazione immobilizzazioni		
200	0	Fondo svalutazione magazzino		
10		Scorte sanitarie		
20		Scorte non sanitarie		2.765,52
300	0	Fondo svalutazione crediti	479.736,57	531.923,49
900	0	Altri fondi rettificativi delle attività		
230	0	FONDI RISCHI ED ONERI		
100	0	F.do imposte e tasse	318.314,21	318.314,21
200	0	Fondo per oneri al personale da liquidare		
10		Incentivazioni	2.311.678,81	2.284.347,16
20		Straordinari		11.796,08
30		Altre competenze accessorie	3.372.940,47	3.295.751,86
40		Indennità di fine servizio < 12 mesi		
50		Equo indennizzo	79.328,44	71.784,57
60		Fondo oneri differiti per attività libero professionale	352.571,69	252.876,99
90		Altri oneri da liquidare	226.343,06	354.695,35
300	0	Fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti	1.156.620,00	678.048,00
400	0	Fondo oneri per rinnovi contrattuali		974.544,12
500	0	Fondo oneri personale in quiescenza	2.495.448,79	2.383.899,68
900	0	Altri fondi		
10		Fondo rischi su ricognizione delle attività e passività iniziali		

				Esercizio corrente	Esercizio precedente
	90		Altri fondi	2.941.041,34	3.171.971,42
240	0 0		FONDO PREMIO OPEROSITÀ (SUMAI)		
	100 0		Fondo premio operosità (SUMAI)	2.185.443,65	2.192.143,33
250	0 0		DEBITI VERSO ISTITUTI DI CREDITO		
	100 0		Mutui - quota in scadenza oltre i 12 mesi		
	200 0		Mutui - quota in scadenza entro i 12 mesi		
	300 0		Istituto tesoriere		
	10		Anticipazioni		
	20		Interessi passivi da liquidare		
255	0 0		ACCONTI SU CONTRIBUTI		
	100 0		Acconti su contributi in c/esercizio		
	10		Da Regione		
	20		Da comuni per att. socio assistenziale		
	90		Da altri	68.765,69	49.080,22
	200 0		Acconti su contributi in c/capitale		150.000,00
260	0 0		DEBITI VERSO ENTI PUBBLICI		
	100 0		Deb. vs. Regione	10.872.308,34	16.122.762,82
	110 0		Deb. vs. gestione stralcio		
	10		Deb. vs. gestione stralcio 1		
	20		Deb. vs. gestione stralcio 2	209.480,39	209.480,39
	30		Deb. vs. gestione stralcio ...		
	150 0		Deb. vs. Agenzia regionale		
	10		Debiti		6.838.683,49
	20		Debiti per fatture e ricevute da ricevere		1.473,12
	30		Note credito da emettere/note debito da ricevere		
	200 0		Deb. vs. aziende sanitarie della Regione		
	10		Debiti	2.551.305,54	879.455,50
	20		Debiti per fatture e ricevute da ricevere	915.293,06	1.011.887,24
	30		Note credito da emettere/note debito da ricevere		
	300 0		Deb. vs. aziende sanitarie extra-regionali		
	10		Debiti	104.326,03	90.002,63
	20		Debiti per fatture e ricevute da ricevere	1.753,11	614,68
	30		Note credito da emettere/note debito da ricevere		
	400 0		Deb. vs. Comuni		
	10		Debiti	1.103.727,67	588.048,82
	20		Debiti per fatture e ricevute da ricevere		357.279,00
	30		Note credito da emettere/note debito da ricevere		
	500 0		Deb. vs. amministrazioni pubbliche		
	10		Debiti	1.973.286,35	3.711.344,57
	20		Debiti per fatture e ricevute da ricevere	15.507,47	55.317,68
	30		Note credito da emettere/note debito da ricevere		
	600 0		Deb. vs. istituti di previdenza		
	10		INPDAP	2.602.882,19	3.083.623,79
	20		INPS	7.088,22	12.363,58
	30		INAIL	549.628,19	546.310,75
	40		ENPAM	1.201.172,52	1.832.690,80
	50		ENPAF	44.814,55	42.533,37
	60		ONAOI	10.675,76	10.190,08
	90		Deb. vs. altri istituti di previdenza	47.167,22	49.292,31
	900 0		Altri debiti		
265	0 0		DEBITI VERSO ERARIO E CONCESSIONARI DIVERSI		
	100 0		IRPEG	5.000,00	
	110 0		ILOR		
	112 0		IRAP	657.981,53	667.612,15
	200 0		IRPEF c/ritenute	1.943.275,05	1.856.529,58
	300 0		Erario c/IVA	6.099,52	
	310 0		IVA a debito		
	320 0		IVA a debito per acquisti infra -CEE		
	330 0		IVA a debito per autofatture		
	900 0		Altri debiti tributari	194.111,65	192.533,47
270	0 0		DEBITI VERSO PERSONALE		
	100 0		Deb. vs. personale dipendente	1.284.259,17	1.507.957,85
	200 0		Deb. vs. personale esterno		
	10		Personale convenzionato	1.235.854,88	1.229.828,22
	20		Personale non convenzionato	327.411,52	198.627,25
	30		Debiti vs. personale tirocinante e borsisti		

			Esercizio corrente	Esercizio precedente
	40	Debiti vs. allievi		
	50	Debiti vs. obiettori di coscienza		
	60	Per autofatture da emettere		
	300 0	Deb. vs organi direttivi e istituzionali		
280	0 0	DEBITI VERSO PRIVATI		
	100 0	Fornitori		
	10	Fornitori nazionali	16.877.783,12	16.046.338,94
	20	Fatture e ricevute da ricevere	7.065.429,72	9.710.180,52
	30	Fornitori esteri	-1.608,27	8.181,81
	40	Depositi cauzionali	199.293,29	166.943,28
	50	Per autofatture da emettere		
	200 0	Assicurazioni		
	300 0	Vs associazioni di volontariato	11.900,00	20.900,00
	400 0	Deb. vs. farmacie	4.447.946,97	2.346.592,44
	500 0	Dozzinanti c/cauzioni		
	600 0	Vs assistiti	365.561,74	328.335,20
	700 0	Debiti per trattenute al personale	112.234,81	119.722,74
	800 0	Debiti per trattenute sindacali a farmacie		
	900 0	Altri debiti	97.305,78	107.625,44
285	0 0	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	100 0	Ratei passivi	63.390,14	266.619,19
	200 0	Risconti passivi	931.826,77	115.576,78
290	0 0	CONTI DI RIEPILOGO		
	100 0	Stato patrimoniale di chiusura		
	200 0	Stato patrimoniale di apertura		
	300 0	Conto economico		
295	0 0	CONTI D'ORDINE PASSIVI		
	100 0	Rischi		
	200 0	Impegni		
	200 10	Creditori c/leasing	394.941,67	556.622,74
	200 90	Altri impegni		
	300 0	Garanzie	6.962.019,45	6.159.079,79
	400 0	Beni di terzi	637.421,97	749.871,97
	500 0	Beni presso terzi	405.738,37	403.682,29
			171.214.358,65	
			171.214.358,65	
			0,00	

Referente:			Esercizio corrente	Esercizio precedente
gruppo mastro		COSTI		
300	0	ACQUISTI DI PRODOTTI SANITARI		
	100	Prodotti farmaceutici	13.139.315,26	10.494.075,60
	110	Prodotti dietetici	326.179,10	230.316,81
	200	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria	81,23	65,40
	300	Mat. diagnostici/prodotti chimici per assist.	507.756,17	487.347,10
	310	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, et	968,40	1.631,11
	400	Presidi chirurgici e mater. sanit. per ass.	1.708.593,84	1.522.290,69
	410	Ossigeno	55.779,48	15.796,67
	500	Mat. protesici e materiali per emodialisi per assistenza		
	510	Materiali per emodialisi per assistenza		
	600	Prodotti sanitari per uso veterinario	19.125,79	8.865,16
305	0	ACQUISTI DI PRODOTTI NON SANITARI		
	100	Prodotti alimentari	43.972,42	29.648,45
	200	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza	174.378,35	269.516,41
	300	Combustibili	244,90	1.382,93
	400	Carburanti e lubrificanti	207.192,77	186.265,17
	500	Cancelleria e stampati	243.815,13	260.845,12
	600	Materiali di consumo per l'informatica	111.419,08	147.105,57
	700	Materiale didattico, audiovisivo e fotografico	18.528,16	18.666,13
	800	0 Acquisti di materiali e accessori per manutenzione		
	10	Materiali ed accessori sanitari	12.444,52	10.836,44
	20	Materiali ed accessori non sanitari	28.017,95	32.086,66
	900	Altri prodotti	38.318,99	32.453,81
310	0	MANUTENZIONI		
	200	Servizi per manutenzione di strutture edilizie		
	10	Impianti di trasmissione dati e telefonia	110.466,19	111.354,08
	20	Impiantistica varia	592.490,32	579.892,18
	30	Edilizia muraria	585.735,87	1.917.229,80
	40	Altro	326.128,97	405.398,78
	300	Servizi per manutenzione di attrezz. sanitarie	7.394,24	14.687,20
	400	Servizi per manutenzione di altri beni		
	10	Attrezzature tecnico-economiche	20.418,30	23.870,17
	20	Attrezzature informatiche	40.413,80	25.762,03
	30	Software	17.075,12	30.496,82
	40	Automezzi	274.657,92	258.405,12
	50	Altro		2.284,00
315	0	ACQUISTI DI SERVIZI		
	100	Lavanderia	105.973,98	109.549,20
	200	Pulizia	1.749.026,26	1.741.043,12
	300	Mensa	1.269.651,60	1.337.414,78
	400	Riscaldamento	1.549.987,14	1.073.573,21
	500	Servizi di elaborazione dati		
	10	Servizio informatico sanitario regionale (SISR)	3.251.443,72	3.318.057,94
	20	Elaborazione ricette prescrizioni		
	90	Altri servizi di elaborazione		180,00
	600	Servizi di trasporto		
	10	Autoambulanza	1.905.886,20	1.805.644,91
	20	Eliambulanza		
	90	Altri servizi di trasporto	619.121,35	604.771,81
	700	Smaltimento rifiuti	121.906,74	160.006,64
	800	Servizi di vigilanza	88.572,63	63.188,85
	900	Altri servizi		
	10	Lavorazione plasma		
	20	Servizi religiosi		
	50	Consulenze sanitarie da professionisti	5.721,76	4.162,90
	51	Oneri sociali su consulenze sanitarie da professionisti		
	60	Lavoro interinale sanitario		52.838,18
	61	Lavoro interinale non sanitario	155.270,41	561.967,83
	90	Altri servizi sanitari da pubblico	7.385,80	6.575,71
	91	Altri servizi sanitari da privato	459.163,32	369.701,66
	92	Altri servizi non sanitari da pubblico		
	93	Altri servizi non sanitari da privato	2.573.150,18	2.367.641,16
	94	Altri servizi socio - assistenziali da pubblico		
	95	Altri servizi socio - assistenziali da privato		
320	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE		
	100	Conv. per ass. medico generica		
	10	Quota capitaria nazionale	11.209.333,81	10.838.550,53
	11	Compensi da fondo ponderazione	653.310,36	653.645,26
	12	Compensi da fondo qualità dell'assistenza	1.965.853,68	1.826.602,27
	13	Compensi da fondo quota capitaria regionale	635.059,16	635.645,02
	14	Compensi extra derivanti da accordi nazionali	350.432,48	402.035,71
	15	Compensi da accordi regionali	900.460,88	711.494,53
	16	Compensi da accordi aziendali	324.153,13	323.813,79
	20	Oneri sociali	1.659.123,18	1.631.721,71
	30	Premi assicurativi malattia	61.630,70	31.651,97

		Esercizio corrente	Esercizio precedente	
	40	Formazione	107.333,61	205.226,85
	50	Altre competenze	2.501,54	30.222,82
	60	Accantonamento da fondo ponderazione	129.683,17	86.515,06
	61	Accantonamento da fondo qualità dell'assistenza		130.719,03
	62	Accantonamento da fondo quota capitaria regionale	35.786,93	35.140,29
200		Conv. per ass. guardia medica festiva e notturna		
	10	Compensi fissi	661.233,67	672.802,82
	15	Compensi da accordi regionali	108.218,47	109.914,62
	16	Compensi da accordi aziendali	141.255,67	149.830,14
	20	Oneri sociali	78.946,27	115.536,08
	30	Premi assicurativi malattia	5.658,59	4.270,16
250		Conv. per emergenza sanitaria territoriale		
	10	Compensi fissi	169.987,00	190.746,48
	15	Compensi da accordi regionali	68.942,79	81.495,42
	16	Compensi da accordi aziendali	13.704,10	22.112,68
	20	Oneri sociali	22.800,36	73,40
	30	Premi assicurativi malattia	1.299,55	
300		Conv. per ass. guardia medica turistica		
	10	Compensi		
	20	Oneri sociali		
	30	Premi assicurativi malattia		
400		Conv. per ass. pediatrica		
	10	Quota capitaria nazionale	2.369.465,15	2.300.561,99
	11	Compensi da fondo ponderazione	68.706,47	66.806,77
	12	Compensi da fondo qualità dell'assistenza	258.679,09	227.026,89
	13	Compensi da fondo quota capitaria regionale	68.706,47	66.806,77
	14	Compensi extra derivanti da accordi nazionali	77.986,58	69.483,13
	15	Compensi da accordi regionali	150.095,66	150.549,01
	16	Compensi da accordi aziendali	2.057,13	7.557,13
	20	Oneri sociali	280.953,08	270.702,49
	30	Premi assicurativi malattia	5.664,63	6.295,97
	40	Formazione	2.093,75	706,40
	50	Altre competenze		
	60	Accantonamento da fondo ponderazione	45.614,33	45.546,23
	61	Accantonamento da fondo qualità dell'assistenza	1.056,26	987,54
	62	Accantonamento dal fondo quota capitaria regionale		
500		Conv. per ass. farmaceutica		
	10	Prodotti farmaceutici e galenici	48.141.319,93	48.169.483,33
	20	AFIR	5.715.667,35	5.522.190,60
600		Conv. per ass. ostetrica ed infermieristica		
700		Conv. per ass. domiciliare		
800		Altri oneri sociali e premi assicurativi malattia		
	10	Oneri sociali	26.895,04	26.895,04
	20	Premi assicurativi malattia		
900		Altri costi		
	10	Contributi farmacie rurali ed Enpaf	2.473,38	9.989,98
	20	Compensi distribuzione per conto		
	90	Altri costi	18.882,54	28.056,98
325	0	CONVENZIONI SANITARIE PER ASSISTENZA SPECIALISTICA		
100		Assistenza medico specialistica interna		
	10	Compensi fissi	1.601.438,16	1.558.183,43
	11	Compensi da fondo ponderazione	270.425,04	282.963,79
	12	Compensi extra derivanti da accordi nazionali		103,28
	15	Compensi da accordi regionali	87.613,78	88.325,07
	16	Compensi da accordi aziendali	20.573,52	58.759,79
	20	Oneri sociali	254.709,73	252.974,37
	30	Altre competenze	913,61	628,99
	60	Accantonamento da fondo ponderazione		
200		Convenzione specialisti psicologi		
	10	Compensi fissi	388.679,74	229.714,89
	11	Compensi da fondo ponderazione	59.374,88	78.715,97
	12	Compensi extra derivanti da accordi nazionali	20.866,95	16.342,75
	15	Compensi da accordi regionali		48,00
	16	Compensi da accordi aziendali		
	20	Oneri sociali	67.343,55	45.810,90
	30	Altre competenze	1.527,90	1.051,95
	60	Accantonamento da fondo ponderazione		
300		Medicina fiscale	413.884,73	497.676,03
400		Accantonamenti al fondo SUMAI		
	10	Accantonamento al fondo SUMAI - Specialisti ambulatoriali	125.307,52	124.575,81
	20	Accantonamento al fondo SUMAI - altre professionalità	17.415,36	17.415,36
900		Altre convenzioni sanitarie per assistenza specialistica		
	10	Compensi		89.864,60
	20	Oneri sociali		
330	0	CONVENZIONI SANITARIE PER ASSISTENZA RIABILITATIVA E INTEGRATIVA		
100		Assist. protesica art. 26, c. 3 L. 833/78 e DM 2/3/84	2.521.566,26	2.803.249,91
200		Assist. riabil. in Istituti come schema tipo art. 26 L.833/78		
	10	In regime di ricovero	246.672,71	329.601,64
	20	In regime ambulatoriale	314.670,50	301.179,33
300		Assist. riabilitativa residenziale e integrativa territoriale per tossicodipendenti	1.710.753,48	1.487.304,79

		Esercizio corrente	Esercizio precedente
400	Assist. riabil. residenz. e integrativa territoriale per malati e disturbati mentali	3.617.755,24	3.675.013,38
500	Assist. riabil. residenz. e integr. territ. per anziani non autosufficienti e disabili	18.859.773,66	18.038.401,89
600	Assistenza termale e diversa	43.556,70	46.321,58
700	Convenzioni per attività di consultorio familiare	30.000,00	34.000,00
800	Oneri sociali convenzioni per assistenza riabilitativa e integrativa		
900	Altre convenzioni sanitarie per assistenza riabilitativa e integrativa		
10	Fornitura ausili per incontinenti	4.935,95	4.501,13
20	Ossigenoterapia domiciliare	1.080.137,31	771.558,11
30	Attività socio - assistenziali	638.449,00	570.709,47
90	Altre convenzioni	2.746.522,50	2.656.873,24
335	0 PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R.		
100	Prestazioni di ricovero		
10	Compensate in mobilità regionale	118.324.972,00	116.970.642,00
20	Fatturate (regionale)		
200	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
10	Compensate in mobilità regionale	34.751.609,00	33.590.463,00
20	Fatturate (regionale)	54.279,05	23.324,29
210	Acquisto di distribuzione farmaci di File F, distribuzione diretta e primo ciclo	3.271.573,19	2.470.621,46
250	Prestazioni di trasporto da Aziende del SSR		
300	Prestazioni amministrative e gestionali	214.927,63	205.383,50
400	Consulenze		
10	Consulenze sanitarie da Aziende della Regione	145.758,79	142.546,00
20	Consulenze non sanitarie da Aziende della Regione	3.490,98	4.857,72
340	0 PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRAREGIONALI DEL S.S.N.		
100	Prestazioni di ricovero		
10	Compensate in mobilità extra regionale	7.622.023,00	7.127.068,00
20	Fatturate (extra regionale)	45.400,00	192,22
30	per attività extra regionale soggetti privati	1.391.733,40	1.179.073,40
200	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
10	Compensate in mobilità extra regionale	1.139.564,00	984.939,00
20	Fatturate (extra regionale)	2.700,23	713,29
30	per attività extra regionale soggetti privati	93.376,58	110.926,82
210	Prestazioni servizi MMG, PLS, continuità assistenziale extra reg.le	59.050,00	58.470,00
220	Acquisto servizi sanitari per farmaceutica	209.183,00	179.475,89
230	Acquisto di distribuzione farmaci di File F, distribuzione diretta e primo ciclo	423.207,00	392.963,36
240	Prestazioni termali		
10	compensate in mobilità extra regionale	257.129,00	264.737,00
20	per attività extra regionale soggetti privati		
250	Prestazioni di trasporto	135.705,00	83.255,00
300	Altre prestazioni		
400	Consulenze		
10	Consulenze sanitarie da aziende extra regionali		
20	Consulenze non sanitarie da aziende extra regionali		
345	0 PRESTAZIONI DA STRUTTURE SANITARIE		
100	Prestazioni di ricovero		
10	Da Case di Cura private	20.737.256,29	20.798.450,45
20	Da IRCCS privati		
30	Da altri soggetti privati		
200	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
10	Da Case di Cura private	10.429.574,35	9.776.764,92
20	Da IRCCS privati		
30	Da altri soggetti privati	6.596.244,74	6.107.673,99
300	Altre prestazioni	12.623,70	37.990,65
400	Consulenze		
350	0 RIMBORSI, ASSEgni E CONTRIBUTI		
100	Rimborsi per ricoveri in Italia		
200	Rimborsi per ricoveri all'estero	10.626,21	47.902,35
300	Rimborsi per altra assistenza sanitaria	7.733,93	22.160,14
400	Contributi agli assistiti		
10	Contributi ai nefropatici	811.813,24	611.494,08
20	Contributi ai donatori di sangue lavoratori autonomi	62,00	100,75
90	Altri contributi agli assistiti	178.404,79	180.440,86
99	Per attività socio - assistenziale	154.668,57	139.640,00
500	Contributi ad associazioni	474.707,17	525.383,04
600	Contributi ad enti	129.842,12	25.000,00
700	Rimborsi per responsabilità civile		
800	Rimborso per attività sovrazendali	1.076.999,78	
900	Altri contributi e rimborsi	272.472,60	332.801,41
355	0 GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
100	Locazioni passive		
10	Locazioni passive	289.161,75	263.778,34
20	Spese condominiali	29.064,72	25.150,61
200	Canoni hardware e software	13.138,31	4.546,13
300	Canoni noleggio apparecchiature sanitarie	51.138,80	52.452,60
400	Canoni fotocopiatrici	11.932,97	9.267,89
500	Canoni noleggio automezzi	15.746,98	22.414,22
600	Canoni di leasing operativo	17.164,80	51.494,40

		Esercizio corrente	Esercizio precedente	
	700	Canoni di leasing finanziario	152.485,20	152.419,20
	900	Altri costi per godimento beni di terzi	8.336,92	4.295,40
410	0	PERSONALE RUOLO SANITARIO		
	100	Competenze fisse		
	10	Dirigenza medica e veterinaria	6.819.887,33	6.525.444,06
	20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	2.907.628,02	2.718.214,41
	30	Comparto	14.648.235,88	14.869.764,69
	110	Competenze fisse da Fondi contrattuali		
	10	Dirigenza medica e veterinaria	2.025.844,78	1.756.898,34
	20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	328.859,85	267.651,35
	30	Comparto	2.050.680,39	2.126.025,80
	200	Competenze accessorie		
	10	Dirigenza medica e veterinaria	82.134,67	81.038,54
	20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	1.528,68	1.314,34
	30	Comparto	846.833,91	875.113,77
	300	Incentivi		
	10	Dirigenza medica e veterinaria		4.872,45
	20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	80.568,18	66.850,73
	30	Comparto	662.286,88	508.567,60
	400	Straordinari		
	10	Dirigenza medica e veterinaria	25.150,00	29.885,60
	20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie		14.573,01
	30	Comparto	129.897,89	152.153,62
	500	Altre competenze		
	10	Dirigenza medica e veterinaria	36.973,21	60.864,96
	20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	23.001,60	19.380,74
	30	Comparto	213.425,24	208.424,36
	600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate		
	10	Dirigenza medica e veterinaria	53.689,58	41.107,91
	20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	41.595,28	32.812,60
	30	Comparto	49.439,25	44.289,00
	700	Oneri sociali		
	10	Dirigenza medica e veterinaria	2.527.480,19	2.405.453,29
	20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	944.171,71	870.285,89
	30	Comparto	5.305.482,82	5.357.358,77
415	0	PERSONALE UNIVERSITARIO		
	100	Competenze fisse		
	10	Competenze fisse personale universitario		
	20	Indennità personale universitario (De Maria)	180.128,00	169.525,98
	200	Competenze accessorie		
	300	Incentivi		
	400	Straordinari		
	500	Altre competenze		
	600	Consulenze a favore di terzi rimborsate		
	700	Oneri sociali	74.163,67	73.189,73
420		PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE		
	100	Competenze fisse	167.284,40	170.036,10
	110	Competenze fisse da Fondi contrattuali	59.308,83	50.255,71
	200	Competenze accessorie	11.280,64	10.361,53
	300	Incentivi	4.295,12	6.534,23
	400	Straordinari	20,64	
	500	Altre competenze	4.605,71	5.359,71
	600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate	19.735,72	23.465,26
	700	Oneri sociali	71.356,82	75.203,35
430		PERSONALE RUOLO TECNICO		
	100	Competenze fisse		
	10	Dirigenza	133.656,87	166.542,64
	20	Comparto	4.654.222,54	4.622.274,77
	110	Competenze fisse da Fondi contrattuali		
	10	Dirigenza	16.345,62	12.435,07
	20	Comparto	290.610,07	304.263,07
	200	Competenze accessorie		
	10	Dirigenza	21.385,95	2.427,34
	20	Comparto	239.324,48	262.182,34
	300	Incentivi		
	10	Dirigenza	3.935,84	11.891,11
	20	Comparto	245.838,82	187.233,03
	400	Straordinari		
	10	Dirigenza	11.003,96	
	20	Comparto	61.974,42	70.250,88
	500	Altre competenze		
	10	Dirigenza	376,56	275,45
	20	Comparto	57.236,05	57.811,07
	600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate		
	10	Dirigenza		
	20	Comparto	18.838,90	17.802,34
	700	Oneri sociali		
	10	Dirigenza	42.680,75	52.041,29

		Esercizio corrente	Esercizio precedente
	20 Comparto	1.604.694,48	1.572.859,23
440	PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO		
100	Competenze fisse		
10	Dirigenza	414.363,40	333.440,92
20	Comparto	3.934.196,73	3.756.454,98
110	Competenze fisse da Fondi contrattuali		
10	Dirigenza	130.165,19	90.042,74
20	Comparto	600.149,43	561.947,78
200	Competenze accessorie		
10	Dirigenza		
20	Comparto	3.859,85	3.408,29
300	Incentivi		
10	Dirigenza	20.706,06	9.685,67
20	Comparto	121.659,76	187.403,96
400	Straordinari		
10	Dirigenza	1.525,44	
20	Comparto	9.933,92	19.279,45
500	Altre competenze		
10	Dirigenza	3.604,69	4.721,96
20	Comparto	54.199,63	52.677,29
600	Consulenze a favore di terzi, rimborsate		
10	Dirigenza		
20	Comparto	5.086,72	5.453,92
700	Oneri sociali		
10	Dirigenza	212.315,82	181.214,45
20	Comparto	1.311.019,43	1.260.565,88
445	0 ACCANTONAMENTI RELATIVI AL PERSONALE		
50	Accantonamento per voci Fisse		
10	Dirigenza medica e veterinaria		
20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie		
30	Comparto		
100	Accantonamento per voci fisse da fondi contrattuali		
10	Dirigenza medica e veterinaria	149.691,65	247.671,81
20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	85.799,83	159.215,55
30	Comparto	300.621,73	328.072,43
200	Accantonamento per voci accessorie e straordinari		
10	Dirigenza medica e veterinaria	21.325,50	16.725,61
20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	19.205,26	19.485,39
30	Comparto	80.516,60	55.550,97
300	Accantonamento per incentivazioni		
10	Dirigenza medica e veterinaria	460.497,31	369.419,57
20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	354.439,34	272.777,11
30	Comparto	739.078,89	21.844,79
400	Accantonamento al fondo oneri per personale in quiescenza		
10	Dirigenza medica e veterinaria		
20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie		
30	Comparto	141.743,66	46.857,32
500	Accantonamento oneri sociali		
10	Dirigenza medica e veterinaria	163.341,69	162.193,77
20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	113.277,42	26.712,38
30	Comparto	285.443,30	1.042.547,18
900	Accantonamento al fondo altri oneri da liquidare		
10	Dirigenza medica e veterinaria	12.336,96	4.687,55
20	Dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie	3.829,82	3.573,33
30	Comparto	8.677,21	9.896,86
990	Altri accantonamenti		
450	0 ALTRI COSTI DEL PERSONALE		
50	Personale esterno con contratto di diritto privato		
10	Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria		
20	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria		
100	Rimborsi spese		508,06
150	Personale comandato ad altri enti		
10	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando ad Aziende del SCS	74.573,50	65.699,09
20	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando ad altri enti pubblici	147.204,48	118.412,11
30	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando ad aziende sanitarie extra regionali		
40	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando ad Aziende di	65.329,81	65.400,80
50	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando ad altri enti pu	26.968,13	26.723,18
60	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando ad aziende sanitarie extra regionali		
70	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando ad altri enti pu	225,84	27.061,53
200	Oneri sociali su "altri costi del personale"	113.078,33	109.441,51
250	Oneri sociali personale in quiescenza		
300	Costo del personale tirocinante		
10	Costo del personale tirocinante - area sanitaria		
20	Costo del personale tirocinante - area non sanitaria		
350	Costo del personale religioso	23.355,61	20.458,44
400	Costo contrattisti		
10	Costo contrattisti - area sanitaria	96.202,92	625.772,45
20	Costo contrattisti - area non sanitaria	75.233,35	16.706,69
30	Costo contrattisti - ricerca corrente		

		Esercizio corrente	Esercizio precedente
	40 Costo contrattisti - ricerca finalizzata	255.702,72	
450	Costo obiettori di coscienza		
500	Costo borsisti		
	10 Costo borsisti - area sanitaria		4.900,00
	20 Costo borsisti - area non sanitaria		6.172,84
	30 Costo borsisti - ricerca corrente		
	40 Costo borsisti - ricerca finalizzata		
600	Indennità per commissioni varie		
	10 Indennità per commissioni sanitarie	355.861,42	390.181,16
	20 Indennità per commissioni non sanitarie	32.390,85	37.535,33
700	Accantonamento ai fondi oneri differiti		
750	Aggiornamento personale dipendente		
	10 Aggiornamento personale dipendente - da soggetti pubblici	62.099,12	80.907,12
	20 Aggiornamento personale dipendente - da soggetti privati	224.219,39	117.692,04
800	Compensi ai docenti	92.780,27	96.084,36
850	Assegni studio agli allievi		
900	Altri costi del personale		
	10 Premi di assicurazione personale dipendente	869,11	5.557,12
	20 Compensi da sperimentazioni		
	90 Altri costi del personale	22.873,94	9.956,06
455	0 COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALI		
	101 Compensi diretti per attività libero professionale dirigenti sanitari	184.343,16	193.049,01
	102 Compensi diretti al personale di supporto	9.611,15	9.837,75
	103 Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale	30.018,92	28.670,50
456	0 COSTI DI ESERC. DELLE CAMERE A PAGAMENTO		
	101 Compensi diretti per attività libero professionale dirigenti sanitari		
	102 Compensi diretti al personale di supporto		
	103 Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale		
457	0 COSTI PER ACQUISTO DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE RICHIESTE DALL'AZIENDA		
	101 Compensi diretti per attività libero professionale dirigenti sanitari	8.550,00	12.030,00
	102 Compensi diretti al personale del comparto	165.388,20	134.461,71
460	0 COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI		
	100 Indennità	338.279,27	377.659,20
	200 Rimborso spese	3.340,25	12.662,39
	300 Oneri sociali	28.819,42	6.511,15
461	0 COMPENSI AL COLLEGIO DEI REVISORI		
	100 Indennità	86.198,03	86.074,88
	200 Rimborso spese		
	300 Oneri sociali		
465	0 SPESE GENERALI E AMMINISTRATIVE		
	100 Spese di rappresentanza		255,20
	150 Pubblicità e inserzioni	38.738,86	65.787,16
	200 Consulenze legali	34.122,56	42.664,45
	210 Altre spese legali	3.595,39	5.871,76
	250 Spese postali	106.542,14	127.379,63
	300 Bolli e marche	5.537,95	9.192,78
	350 Abbonamenti e riviste	74.298,30	79.448,55
	400 Premi di assicurazione		
	10 Premi di assicurazione - R.C. professionale	9.288,75	43.964,36
	20 Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	156.711,07	106.264,80
	450 Consulenze fiscali, amministrative e tecniche	115.352,68	213.906,23
	460 Oneri sociali su consulenze fiscali, amministrative e tecniche		
	500 Libri	5.732,35	6.541,84
	550 Contravvenzioni	840,86	2.025,81
	900 Altre spese generali e amministrative	34.349,05	40.216,14
470	0 UTENZE		
	100 Energia elettrica	507.830,27	387.681,10
	200 Acqua	69.165,29	93.335,69
	300 Spese telefoniche	441.343,97	384.038,77
	400 Gas	19.268,37	21.883,76
	500 Internet	20.947,54	
	600 Canoni radiotelevisivi	5.859,03	7.699,80
	700 Banche dati	26.768,55	3.348,56
	900 UtENZE varie		
480	0 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	100 Costi di impianto e ampliamento		
	200 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		
	300 Dir. di brev. e dir. di utilizz. delle opere d'ingegno	52.027,00	60.263,60
	400 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
482	0 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	200 Fabbricati		
	10 Fabbricati disponibili	1.732.476,07	1.589.095,72
	20 Fabbricati indisponibili		

		Esercizio corrente	Esercizio precedente
300	Impianti e macchinari	336.669,92	396.446,97
410	Attrezzature sanitarie	187.732,15	205.808,63
500	Ammortamento mobili e arredi	270.788,16	406.497,51
600	Ammortamento automezzi	147.576,68	203.566,47
700	Ammortamento altri beni	444.665,01	490.500,75
485	0 SVALUTAZIONI		
100	Svalutazione immobilizzazioni		
200	Svalutazione crediti	9.000,00	102.623,00
300	Svalutazione magazzino		
10	Scorte sanitarie		
20	Scorte non sanitarie		
900	Altre svalutazioni		
487	0 ACCANTONAMENTI PER RISCHI		
100	Accantonamenti al F.do imposte e tasse		
200	Accantonamenti al F.do per rinnovi contrattuali		
10	Acc.ti rinnovo convenzioni personale convenzionato		
20	Acc.ti rinnovi contrattuali dirigenza medica e veterinaria		197.600,00
30	Acc.ti rinnovi contrattuali dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie, professionale, tecnico e ammi		111.148,00
40	Acc.ti rinnovi contrattuali comparto		
300	Accantonamenti al F.do equo indennizzo	7.543,87	
400	Accantonamento al F. do rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti		
10	Acc.ti per cause civili ed oneri processuali	209.000,00	10.000,00
20	Acc.ti per contenziosi personale dipendente	360.000,00	7.000,00
30	Acc.ti per accordi bonari		
500	Accantonamenti al Fondo retribuzioni integrative organi direttivi, di controllo e di indirizzo	95.122,94	97.888,31
900	Accantonamenti per altri rischi	998.950,00	2.493.477,00
500	0 ONERI FINANZIARI		
100	Inter. pass. per antic. di tesoreria		
200	Inter. pass. su mutui		
300	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art.3, comma 5, lettera f), punto 2 d.lgs 502/92		
400	Spese bancarie	3.670,81	2.682,10
500	Interessi moratori		
600	Interessi legali		1,60
700	Spese di incasso	8,16	30,58
900	Altri oneri finanziari		
510	SOPRAVVENIENZE PASSIVE		
100	Sopravvenienze passive		
10	Sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione per mobilità regionale		52.782,61
11	Alter sop. passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	2.366,56	
12	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extra regionale	924.812,82	276.015,31
13	Sopravvenienze passive relative al personale - dirigenza medica e veterinar	99.373,21	
14	Sopravvenienze passive relative al personale - dirigenza sanitaria e delle pr	261,90	
15	Sopravvenienze passive relative al personale - comparto	17.910,92	48.431,31
16	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	246.425,16	580.366,21
17	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	198.459,67	269.715,04
18	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da o	169.968,35	189.113,70
19	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	24.957,46	136.349,94
20	Arrotondamenti passivi	556,68	631,07
30	Sconti ed abbuoni passivi	249,99	100,75
40	Rivalutazioni monetarie		
90	Altre sopravvenienze passive	40.995,72	49.220,99
200	Differenze passive di cambio		
300	Insussistenze dell'attivo		
10	Insussistenze dell'attivo v/ASL-AO, IRCCS e Policlinici della Regione		
15	Insussistenze dell'attivo v/terzi relative alla mobilità extra regionale		
20	Insussistenze dell'attivo v/terzi relative al personale dipendente		
25	Insussistenze dell'attivo v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
30	Insussistenze dell'attivo v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
35	Insussistenze dell'attivo v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da	121.390,86	7.073,15
40	Insussistenze dell'attivo v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		51,65
90	Altre insussistenze dell'attivo v/terzi	6.000,23	840,01
520	MINUSVALENZE		
100	Minusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni		
200	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	42.173,18	12.174,60
530	0 IMPOSTE E TASSE		
100	IRPEG		
10	IRES su attività istituzionale	86.924,00	88.381,00
20	IRES su attività commerciale		
150	IRAP		
10	IRAP personale dipendente	3.970.099,90	3.840.496,85
20	IRAP collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	126.514,17	193.544,72
30	IRAP attività libero professionale	17.898,74	30.388,86
40	IRAP attività commerciali		
200	Imposte di registro	7.779,42	6.785,47
300	Imposte di bollo	19.414,06	20.216,79
400	Tasse di concessione governative		

		Esercizio corrente	Esercizio precedente
500	Imposte comunali	178.969,43	179.771,13
600	Dazi		
700	Tasse di circolazione automezzi	4.755,78	5.440,73
800	Permessi di transito e sosta	4.508,74	3.933,80
900	Imposte e tasse diverse	4.926,40	4.605,78
540	0 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		
100	Variazione delle rimanenze di materiale sanitario	26.555,61	468.264,05
200	Variazione delle rimanenze di materiale non-sanitario	-1.212,78	8.986,51
570	0 SVALUTAZIONI PER RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE		
100	Svalutazioni per rettifiche di valore delle attività finanziarie		
	RICAVI		
600	0 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA REGIONE		
100	Quota capitaria	398.497.212,00	392.927.587,00
200	Complessità		
300	Ricerca		
400	Didattica		
500	Revisione finanziamento	-1.221.388,00	-65.795,00
600	Contributi d'esercizio finalizzati		
10	Contributi per anziani non autosufficienti	7.554.474,64	7.027.393,70
20	Contributi da Regione per attività sociale		
90	Altri contributi finalizzati	698.184,42	768.336,53
900	Altri contributi in conto esercizio		
10	Altri contributi dal Fondo Sanitario Regionale	5.340.456,51	4.203.564,40
20	Altri contributi da F.do Sanitario Regionale per sovraziendali delegate	1.076.999,78	
90	Altri contributi in conto esercizio da Regione		
610	0 ALTRI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		
100	Da Amministrazioni Statali		
10	Da Ministero della Sanità		
11	Da Ministero della Sanità vincolati		
20	Da Ministero dell'Università		
30	Da Ministero della Difesa		
90	Da altre amministrazioni statali		
200	Da Altri Enti		
10	Da comuni per attività socio assistenziale territoriale delegata	294.753,62	248.517,93
20	Da Provincia	25.151,04	95.412,28
30	Contributi da soggetti privati		15.000,00
90	Contributi da altri Enti	204.882,44	150.289,85
620	0 RICAVI PER PRESTAZIONI		
100	Prestazioni ad aziende sanitarie della Regione		
10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	2.230,00	
11	Rimborso per prestazioni fatturate in regime di ricovero (DRG)		
20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	48.922,00	61.856,00
21	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche fatturate	96.052,47	82.312,25
22	Rimborso per prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
23	Rimborso per prestazioni di File F, distribuzione diretta e primo ciclo	598.530,60	
30	Prestazioni amministrative e gestionali	509.193,68	682.625,51
40	Consulenze sanitarie		9.288,66
45	Consulenze non sanitarie		
50	Prov. per prest. libero-professionali - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) d) ed art. 57-58) (ASL/AO, IRCCS e Policlinici della Regione)		
55	Prov. per prest. libero-professionali - Altro (ASL/AO, IRCCS e Policlinici della Regione)		
200	Prestazioni ad aziende sanitarie extra - regionali		
10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)		
20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	33.910,00	33.763,00
30	Prestazioni amministrative e gestionali		
40	Consulenze sanitarie		
45	Consulenze non sanitarie		
250	Altre prestazioni ad aziende sanitarie extra regionali		
5	Rimborso per prestazioni di psichiatria non soggette a compensazione (residenziale e semiresidenziale)		
10	Rimborso per prestazioni di File F, distribuzione diretta e primo ciclo		
15	Rimborso per prestazioni servizi MMG, PLS, continuità assistenziale extra re	80.265,00	80.264,00
20	Rimborso per prestazioni farmaceutica convenzionata extra reg.le	310.000,00	261.000,00
25	Rimborsi per prestazioni termali		
30	Rimborsi per prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso extra reg.le		
35	Altre prestazioni sanitarie extra reg.le		
40	Rimborso per prestazioni di ass. riabilitativa non soggetta a compensazioni extra reg.li		
45	Rimborso per altre prestazioni di ricovero non soggette a compensazione extra reg.le (fatturazione diretta)		
50	Rimborso per altre prestazioni ambulatoriali non soggette a compensazione extra reg.le (fatturazione diretta)		
300	Prestazioni ad altri soggetti pubblici	2.623,00	
400	Mobilità attiva internazionale		
500	Prestazioni erogate da soggetti privati per extra regione		
10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	1.390.057,40	1.175.080,40
20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	93.008,27	109.834,23
30	Rimborso per prestazioni di File F, distribuzione diretta e primo ciclo		
90	Rimborso per altre prestazioni sanitarie		
630	0 PRESTAZIONI IN FAVORE DI ALTRI		

		Esercizio corrente	Esercizio precedente
100	Prestazioni di natura ospedaliera		
10	Prestazioni di ricovero	1.676,00	3.993,00
20	Differenze alberghiere camere speciali		
30	Uso telefono e TV		
40	Retta accompagnatori		
50	Maggiorazione per scelta medico specialista		
60	Prestazioni ambulatoriali	368,31	829,34
70	Prov. per prest. libero-professionali		
80	Servizio di Pronto Soccorso		
85	Trasporti in ambulanza	59.475,19	66.195,90
90	Altre prestazioni		
200	Prestazioni di natura territoriale		
5	Rette R.S.A.		
10	Servizio Medicina del lavoro	96.585,76	164.105,12
15	Servizio Prevenzione e Sicurezza Ambienti di lavoro	17.006,80	15.242,60
20	Servizio Igiene e Sanità pubblica	57.815,76	77.521,10
25	Servizio Igiene dell'abitato e dell'abitazione	73.081,77	105.436,64
30	Servizio Igiene degli alimenti	135.035,51	52.245,52
35	Servizio Disinfestazioni, disinfestazioni, derattizzazioni	56.732,15	39.274,35
40	Servizio Chimico ambientale		
45	Servizio Biotossicologico		
50	Servizio Impiantistico antinfortunistico	461.296,69	424.037,80
55	Servizio Fisico ambientale	29.179,67	59.281,30
60	Diritti veterinari	125.223,43	97.996,10
65	Sanzioni amministrative	135.977,49	591.074,44
66	Sanzioni amministrative in materia lavoro	341.829,86	
70	Servizio medicina legale: visite mediche e certificazioni	180.175,73	169.971,64
75	Servizio medicina legale: visite med fiscali lav. dipend.	26.798,18	27.903,54
90	Altre prestazioni di natura territoriale	201.017,60	189.723,91
250	Proventi per prestazioni libero professionali		
10	Prov. per prest. libero-professionali - Area ospedaliera		
20	Prov. per prest. libero-professionali - Area specialistica	248.590,25	258.613,89
30	Prov. per prest. libero-professionali - Area sanità pubblica		
40	Prov. per prest. libero-professionali - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) d) ed art. 57-58)		
50	Prov. per prest. libero-professionali - Altro		
300	Prestazioni amministrative e gestionali		3.077,75
400	Consulenze	95.492,16	87.770,29
640	0 PROVENTI E RICAVI DIVERSI		
100	100 Ticket		
10	10 Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	925.314,86	848.228,30
20	20 Ticket sul pronto soccorso		
90	90 Ticket altro		
200	200 Diritti per rilascio certificati, cartelle cliniche e fotocopie	269,89	309,35
300	300 Corrispettivi per diritti sanitari		
400	400 Sperimentazioni	104.261,44	32.298,48
500	500 Cessione plasma		
600	600 Cessione liquidi di fessaggio, rottami e materiali diversi		192,50
700	700 Ricavi per cessione beni ad aziende del SSR		
900	900 Altri proventi e ricavi diversi		
10	10 Ricavi c/transitorio		
80	80 Ricavi per bilanciamento costi finalizzati		
90	90 Altri proventi e ricavi diversi	30.750,57	45.368,93
650	0 CONCORSI, RIVALSE, RIMBORSI SPESE		
100	100 Concorsi		
10	10 Da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio	64.512,55	46.246,41
20	20 Da privati per attività in favore di minori, disabili e altri		
30	30 Da comuni per integrazione rette in R.S.A.		
200	200 Rivalse, rimborsi e recuperi		
5	5 Recupero per azioni di rivalsa per prestazioni sanitarie		
10	10 Recupero per altre azioni di rivalsa	984,64	3.129,69
15	15 Rimborso spese di bollo	16.099,00	20.092,28
20	20 Recupero spese di registrazione	5.646,72	4.037,56
25	25 Recupero spese legali	10.917,43	358,27
30	30 Recupero spese telefoniche	4.096,41	2.214,12
35	35 Recupero spese postali	601,37	557,53
40	40 Tasse ammissione concorsi	774,75	5.938,54
45	45 Rimborso spese condominiali	93.930,86	59.344,87
50	50 Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	6.767,28	4.799,99
55	55 Rimborso personale comandato	187.428,60	200.986,86
56	56 Rimborso personale comandato v/altri Enti pubblici	29.840,65	48.593,91
57	57 Rimborso personale comandato v/ Regione	81.299,04	
60	60 Rimborso INPS donatori di sangue		
65	65 Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	136.831,83	188.937,63
70	70 Rimborso spese viaggio e soggiorno su consulenze		
71	71 Rimborso contributi su consulenze	3.700,02	500,01
90	90 Altre rivalse, rimborsi, recuperi	1.017.104,07	745.131,51
660	0 RICAVI EXTRA-OPERATIVI		
100	100 Ricavi da patrimonio		
10	10 Locazioni attive	79.026,01	79.465,72

		Esercizio corrente	Esercizio precedente
	90 Altri ricavi da patrimonio		
200	Cessione gestione esercizi pubblici e macchine distributrici	68.435,42	54.608,81
300	Compensi per gestione telefono pubblico		
400	Donazioni e lasciti	89.881,83	39.334,83
900	Altri ricavi extra-operativi	11.106,85	8.762,56
670	0 SOPRAVVENIENZE ATTIVE		
	100 Sopravvenienze attive		
	10 Sopravvenienze attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	50.459,28	21.339,00
	11 Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	295.890,00	17.877,00
	12 Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	151.673,84	57.971,27
	13 Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	1.627,53	
	14 Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
	15 Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da opera	122.371,07	380.570,41
	16 Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	39.439,44	21.405,72
	17 Altre sopravvenienze attive v/terzi	451.092,63	54.284,60
	20 Arrotondamenti attivi	303,87	546,24
	30 Sconti e abbuoni attivi	91,75	532,79
	200 Differenze attive di cambio		
	300 Insussistenze del passivo		
	10 Insussistenze del passivo v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	7.870,39	
	15 Insussistenze del passivo v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
	20 Insussistenze del passivo v/terzi relative al personale		
	25 Insussistenze del passivo v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
	30 Insussistenze del passivo v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
	35 Insussistenze del passivo v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da op	48.616,59	64.289,63
	40 Insussistenze del passivo v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	5.121,81	46.913,69
	45 Altre Insussistenze del passivo v/terzi	1.100.999,54	417.735,13
680	0 PLUSVALENZE		
	100 0 Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni	10.033,19	0,05
	200 0 Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
690	0 ACCANTONAMENTI UTILIZZATI NELL'ESERCIZIO		
	100 Utilizzo fondi rischi		
	200 Utilizzo fondo svalutazione immobilizzazioni		
	300 Utilizzo fondo svalutazione magazzino		
	400 Utilizzo fondo svalutazione crediti		
700	0 COSTI CAPITALIZZATI		
	100 Incremento immobilizzazioni immateriali		
	200 Incremento immobilizzazioni materiali		
	300 Utilizzo quota di contributi in conto capitale		
	10 per investimenti da Regione	2.816.336,79	2.898.056,94
	20 per investimenti dallo Stato		
	90 per investimenti da altre poste di patrimonio netto	276.963,00	315.915,49
710	0 INTERESSI ATTIVI		
	100 Interessi attivi su depositi ed eccedenze di cassa		
	10 Su depositi bancari		48,29
	20 Su depositi postali	60,09	219,50
	30 Su c/tesoreria	428.160,85	491.877,28
	200 Interessi attivi su titoli		
	300 Altri interessi attivi	86,01	435,86
720	0 RIVALUTAZIONI PER RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
	100 Rivalutazioni per rettifiche di valore di attività finanziarie		
	TOTALE COSTI	426.747.738,43	416.989.490,14
	TOTALE RICAVI	426.755.656,94	417.530.082,52
	RISULTATO	7.918,51	540.592,38

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2010

Le informazioni ed i fatti di maggior rilievo avvenuti nel corso del 2010, utili ai fini di una migliore comprensione dei dati di bilancio, vengono descritti nella parte economica della Relazione sulla Gestione del Direttore Generale, alla quale, pertanto, si fa rinvio.

Il Bilancio aziendale per l'anno 2010 è stato redatto in conformità allo schema tipo di bilancio di esercizio delle Aziende Sanitarie approvato con Decreto Ministeriale del 20.10.1994, secondo gli schemi proposti dall'Agenzia Regionale della Sanità e contenuti nel Regolamento di Contabilità Generale di cui al D.P.G.R. 23/04/1999 n. 0127/Pres.

Si segnala che, come disposto con nota ARS n. 5283 del 05.12.2008, a partire dal 01.01.2009 è stato adottato il nuovo Piano dei Conti il quale prevede un maggior dettaglio delle voci economiche con conseguente modifica di aggregazione di alcune poste nello schema di Conto Economico.

La conseguenza più evidente è rappresentata dagli accantonamenti dei costi del personale dipendente, che fino all'esercizio 2008 confluivano al punto B.9 "Altri accantonamenti" del Conto Economico, mentre ora alimentano il punto B.4 "Costi del personale".

Nessuna modifica è stata apportata ai conti patrimoniali e al conseguente schema di Stato Patrimoniale.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate nella nota integrativa corrispondono ai dati risultanti dalle scritture contabili dalle quali sono state direttamente sviluppate.

Per quanto concerne la gestione contabile delle immobilizzazioni, a seguito delle modifiche ai gestionali di rilevazione contabile "Contabilità operativa" e "Ascot web" introdotte nel corso dell'esercizio 2005, si evidenzia che la rilevazione delle quote di ammortamento è prodotta automaticamente dal gestionale Ascot web sulla base delle codifiche associate ad ogni singolo bene patrimoniale (categoria patrimoniale di appartenenza e relativa aliquota d'ammortamento). Analogamente, in conseguenza del fatto che il nuovo sistema esige che ogni bene venga associato alla relativa fonte di finanziamento (contributi in conto capitale da Regione o da altri enti, donazioni, mezzi propri o altre riserve), la sterilizzazione delle quote di ammortamento viene imputata direttamente alle riserve di rispettiva afferenza.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuità dell'attività dell'ente.

I criteri di valutazione e di valorizzazione adottati per le immobilizzazioni materiali ed immateriali e per le scorte corrispondono a quanto indicato nelle apposite direttive per la predisposizione dello Stato Patrimoniale di apertura all'1.1.1998.

Per le acquisizioni successive all'1.1.1998, le immobilizzazioni sono state iscritte al costo di acquisto, incrementato degli eventuali costi accessori di diretta imputazione, mentre il valore delle giacenze delle scorte a fine esercizio è valutato al costo medio ponderato, in conformità alle elaborazioni previste dalla specifica procedura automatizzata "Ascot Economato", utilizzata da tutte le Aziende del S.S.R.

Il valore delle immobilizzazioni viene esposto al netto degli ammortamenti, calcolati tramite la procedura "Ascot Inventari", impostata in conformità alle disposizioni contenute nel già citato Regolamento di Contabilità Generale di cui al D.P.G.R. 23/04/1999 n. 0127/Pres.

Immobilizzazioni finanziarie

Tra gli altri crediti è compresa la partita di €34.700.140 iniziali, riguardante la ricapitalizzazione delle Aziende sanitarie regionali, prevista dal Decreto n. 701/Pres. dd. 7.11.2002, che è stata annualmente ridotta della quota annuale di €3.470.014. Al 31.12.2010 il credito residuo ammonta a €3.470.014.

Crediti e Debiti

I crediti ed i debiti sono iscritti al valore nominale, tenendo conto dell'importo di presunto realizzo dei crediti, mediante il computo dello specifico fondo di svalutazione ammontante ad €479.736,57 al 31.12.2010.

Nel corso dell'esercizio 2010 sono stati svalutati crediti per l'importo totale di €61.186,92.

Si segnala inoltre che, in data 24/12/2010 è stato incassato l'importo di €8.254.278,05 relativo al credito residuo di €8.095.190,39 iscritto nel 2004 nei confronti della Regione e concernente la cessione dei beni immobili oggetto della c.d. "cartolarizzazione" ex L.R. 25/01/2002, n. 3. La differenza pari ad €159.087,66 derivante dal maggior valore di realizzo, è stata imputata al conto 200.700.90 "Altre riserve" del patrimonio netto. L'importo totale è stato destinato al finanziamento del Piano Investimenti, come da indicazioni regionali impartite con la DGR 2643 dd. 26/11/2009 (Linee per la gestione 2010).

Ratei e Risconti

I ratei ed i risconti sono stati calcolati secondo il criterio della competenza e della correlazione temporale dei ricavi e dei costi; complessivamente risultano così valorizzati in bilancio:

• risconti attivi:	€	143.975,60
• ratei passivi	€	63.390,14
• risconti passivi:	€	931.826,77

In fase di verifica delle rilevazioni contabili di chiusura esercizio è stato riscontrato e segnalato all'Insiel un malfunzionamento della procedura di rilevazione dei ratei/risconti derivanti dalla gestione dei servizi economici. Il problema è stato risolto da Insiel e pertanto la rilevazione dei ratei/risconti in chiusura d'esercizio 2010 risulta corretta. Tuttavia per gli esercizi 2008 e 2009, non

più gestibili, tale errore di sistema informatico ha portato ad un'imputazione contabile non corretta, che ha generato dei ratei passivi laddove l'evento avrebbe dovuto rilevare un risconto attivo. Si precisa che gli effetti di tale anomalia non hanno in alcun modo interessato il risultato della gestione avendo intaccato esclusivamente poste patrimoniali del bilancio (ratei passivi/risconti attivi/debiti per fatture da ricevere).

Altre riserve

Nel corso del 2010 è stata incrementata la "Riserva per donazioni e lasciti" con il corrispettivo derivante dall'eredità Laschizza di cui alla delibera n. 88 dd. 19.02.2010.

Accantonamenti

In chiusura d'esercizio 2010, su specifica indicazione degli Uffici aziendali preposti, è stata accantonata al conto 230.300 "Fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti", la somma complessiva di €569.000,00. Tale importo risulta determinato in base all'esame delle vertenze avviate ritenute a rischio, considerando il valore del *petitum* -qualora identificato- ovvero la previsione dei possibili oneri per l'Azienda.

Inoltre, in conformità a quanto disposto dal documento "Direttive, criteri, modalità ed elementi economico-finanziari per la redazione del Bilancio di esercizio 2010", è stato accantonato al conto 230.900.90 "Altri fondi", l'importo di complessivi € 998.950,00 per rischi ed oneri, come analiticamente indicato nella Tabella N.I. 7 bis.

Imposte sui redditi

In chiusura di esercizio è stata rilevata la somma riguardante la determinazione dell'imposta sul reddito delle società computata, in conformità alle indicazioni diramate sull'argomento, anche sulla rendita catastale degli immobili adibiti a fini istituzionali. Per quanto riguarda l'aliquota IRES è stata applicata nella misura del 27,5%.

Tabella N.I.1

I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
VOCI	DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Ammortamento	VALORE INIZIALE	Acquisizioni	Riclassificazioni*	Alienazioni e stralci*	Rivalutazioni	Svalutazioni	Quota ammortamento	VALORE FINALE
Costi d'impianto e di ampliamento	45.794			45.794	0						0	0
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	60.773			53.046	7.727		-7.727				0	0
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.004.411			902.958	101.453	4.936	7.727				52.027	62.089
Concess., licenze, marchi e diritti simili	141.599			141.599	0						0	0
Altre immobilizzazioni immateriali					0							0
TOTALE	1.252.577	0	0	1.143.397	109.180	4.936	0	0	0	0	52.027	62.089

*Nella colonna va iscritto il valore netto contabile (costo storico meno fondo ammortamento) della immobilizzazione alienata/stralciata. Di seguito si chiede di specificare la quota di fondo ammortamento utilizzata per i cespiti oggetto di riclassificazione e/o alienazioni e stralci

VOCI	Riclassificazioni	Alienazioni e stralci	Utilizzo fondo	Saldo
Costi d'impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		8.831	1.104	7.727
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno				
Concess., licenze, marchi e diritti simili				
Altre immobilizzazioni immateriali				

Tabella N.I.2

I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
VOCI	DETERMINAZIONE VALORE INIZIALE					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
	Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Ammortamento	VALORE INIZIALE	Acquisizioni	Riclassificazioni*	Alienazioni e stralci*	Rivalutazioni	Svalutazioni	Quota ammortamento	VALORE FINALE
Terreni	1.359.493				1.359.493						0	1.359.493
Fabbricati	54.419.354			9.542.150	44.877.204	1.652.567	4.393.662	105.894			1.732.476	49.085.063
Impianti e macchinario	5.343.074			3.286.702	2.056.372	132.402	62.500				336.670	1.914.604
Attrezzature sanitarie	2.979.528			2.332.784	646.744	397.573		712			187.732	855.873
Mobili e arredi	4.176.073			3.121.334	1.054.739	124.891		4.695			270.788	904.147
Automezzi	2.234.654			2.030.192	204.462	391.634					147.577	448.519
Altri beni	5.727.598			4.169.459	1.558.139	225.857		36.766			444.665	1.302.565
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.295.424				2.295.424	2.576.574	-4.456.162				0	415.836
TOTALE	78.535.198	0	0	24.482.621	54.052.577	5.501.498	0	148.067	0	0	3.119.908	56.286.100

*Nella colonna va iscritto il valore netto contabile (costo storico meno fondo ammortamento) della immobilizzazione alienata/stralciata. Di seguito si chiede di specificare la quota di fondo ammortamento utilizzata per i cespiti oggetto di riclassificazione e/o alienazioni e stralci

VOCI	Riclassificazioni	Alienazioni e stralci	Utilizzo fondi	Saldo
Terreni				
Fabbricati		165.460	59.566	105.894
Impianti e macchinario				
Attrezzature sanitarie		32.030	31.318	712
Mobili e arredi		54.098	49.403	4.695
Automezzi		182.366	182.366	0
Altri beni		269.759	232.993	36.766
Immobilizzazioni in corso e acconti				

Tabella N.I.3

I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI : le immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
VOCI	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi	VALORE FINALE
CREDITI VERSO REGIONE	13.333.682	0	1.374.791	4.075.559	10.632.914
Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse	324.954				324.954
Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie	4.165.733			16.578	4.149.155
Per contributi per ripiano perdite ante 2002	6.940.028			3.470.014	3.470.014
Altri crediti	1.902.967		1.374.791	588.967	2.688.791
CREDITI VERSO AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	0	0	0	0	0
Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse					0
Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie					0
Altri crediti					0
CREDITI VERSO ALTRI	0	0	0	0	0
Per contributi in c/capitale su gestioni pregresse					0
Per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie					0
Altri crediti					0
TITOLI					0
TOTALE	13.333.682	0	1.374.791	4.075.559	10.632.914

Tabella N.I.4

I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE: i crediti

CREDITI					
VOCI	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi	VALORE FINALE
Regione	34.965.469		712.101.529	734.496.535	12.570.463
Agenzia regionale	410.915		6.081.023	6.292.765	199.173
Amministrazioni pubbliche	1.138.508		2.869.039	2.788.170	1.219.377
Comune	19.603		1.097.671	1.051.724	65.550
Aziende sanitarie della Regione	1.965.122		6.631.857	4.080.438	4.516.541
Aziende sanitarie extra-regionali	249.361		320.398	354.272	215.487
Erario	2.143		17.984	18.525	1.602
Crediti verso altri	820.755	0	15.696.916	13.063.641	3.454.030
<i>Crediti verso gestione stralcio 1</i>					0
<i>Crediti verso gestione stralcio 2</i>					0
<i>Crediti verso gestione stralcio 3</i>					0
<i>Crediti verso privati</i>	780.475		15.511.613	12.866.404	3.425.684
<i>Crediti verso dipendenti</i>	35.320		169.570	182.334	22.556
<i>Altri</i>	4.960		15.733	14.903	5.790
TOTALE CREDITI	39.571.876	0	744.816.417	762.146.070	22.242.223

Tabella N.I.5

I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE:

N.I.5.a : Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI					
VOCI	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi	VALORE FINALE
Titoli a breve					0

N.I.5.b : Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE					
VOCI	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi	VALORE FINALE
Cassa	36.510		288.217	283.986	40.741
Istituto tesoriere	36.047.373		275.262.434	267.083.488	44.226.319
Altri istituti di credito					0
Banca d'Italia					0
Depositi postali	105.168		30.224	105.168	30.224
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	36.189.051	0	275.580.875	267.472.642	44.297.284

Tabella N.I.6

I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE: il patrimonio netto

MOVIMENTAZIONI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO					
VOCI	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi/Utilizzo a fronte ammortamenti	VALORE FINALE
Fondo di dotazione	26.459.756	0	1.257.413	378.073	27.339.096
Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni	21.559.284		1.257.413	378.073	22.438.624
Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse	1.805.730				1.805.730
Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni liquidatorie	2.868.006				2.868.006
Riserva per valutazione iniziale delle giacenze	220.454				220.454
Riserva /deficit per altre attività e passività iniziali	6.282				6.282
Contributi c/capitale da Regione indistinti	12.965.360		3.506.064	2.438.263	14.033.161
Contributi c/capitale da Regione vincolati	0				0
Altri contributi in c/capitale	357.681	0	0	23.966	333.715
Contributi per rimborso mutui					0
Altri contributi	357.681			23.966	333.715
Contributi per ripiani perdite					0
Riserve di rivalutazione	5.487.157				5.487.157
Altre riserve	10.639.648	0	2.334.425	331.629	12.642.444
Riserva per donazioni e lasciti	3.439.189		201.232	143.720	3.496.701
Altre riserve	7.200.459		2.133.193	187.909	9.145.743
Utili (perdite) portati a nuovo	704.666	540.592		540.592	704.666
Utile (perdita) dell'esercizio	540.592	-540.592	7.919		7.919
TOTALE PATRIMONIO NETTO	57.154.860	0	7.105.821	3.712.523	60.548.158

Tabella N.I.7

I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE:

il fondo SUMAI e i fondi per rischi e oneri

VARIAZIONE DEL FONDO SUMAI E DEI FONDI RISCHI E ONERI					
VOCI	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Accantonamenti	Utilizzi	VALORE FINALE
FONDI RETTIFICATIVI DELLE ATTIVITÀ	534.689	0	9.000	63.953	479.736
Fondo svalutazione immobilizzazioni					0
Fondo svalutazione magazzino	2.766			2.766	0
Fondo svalutazione crediti	531.923		9.000	61.187	479.736
Altri fondi rettificativi delle attività					0
FONDI PER RISCHI E ONERI					
Fondi per imposte	318.314				318.314
Fondi per oneri al personale da liquidare	6.271.252	0	3.136.773	3.065.163	6.342.862
incentivazioni	2.284.347	28.671	2.083.809	2.085.148	2.311.679
straordinari	11.796			11.796	0
altre competenze accessorie	3.295.752		892.212	815.023	3.372.941
indennità di fine servizio <12 mesi	0				0
equo indennizzo	71.785		7.543		79.328
oneri differiti per attività libero professionale	252.877	-28.671	128.365	0	352.571
altri oneri da liquidare	354.695		24.844	153.196	226.343
Fondi per rischi	4.036.492	0	710.743	1.095.167	3.652.068
rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti	678.048		569.000	90.428	1.156.620
oneri per rinnovi contrattuali	974.544			974.544	0
oneri personale in quiescenza	2.383.900		141.743	30.195	2.495.448
Altri fondi	3.171.972		998.949	1.229.880	2.941.041
PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	2.192.143		238.674	245.373	2.185.444

Tabella N.I.7 bis

I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE:

il fondo SUMAI e i fondi per rischi e oneri

VARIAZIONE DEL FONDO ALTRI ONERI DA LIQUIDARE					
VOCI	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Accantonamenti	Utilizzi	VALORE FINALE
FONDI PER RISCHI E ONERI					
Altri fondi (*)	3.171.971	0	998.950	1.229.880	2.941.041
Oneri per personale conv. (spec. amb. e psic.)	222.683				222.683
altri oneri:	2.949.288	0	998.950	1.229.880	2.718.358
- Utenze	135.376		45.000	135.398	44.978
- Convenzioni internazionali: ricoveri all'estero	65.000		40.000	61.738	43.262
- Addebiti per forniture farmaci	43.000		40.000	43.000	40.000
- Addebiti per assistenza protesica	61.350		30.000	57.752	33.598
- Canoni di locazione/Spese condominiali	19.331		88.000	19.331	88.000
- Addebiti convenzioni varie con Az. SSR	284.000		69.650	21.706	331.944
- Oneri arretrati personale interinale	10.000		10.000	10.000	10.000
- Rimborsi e contributi agli assistiti	76.300		30.000	76.280	30.020
- Contributi ad associazioni in corso di definizione	63.650		73.000	63.650	73.000
- Addebiti forniture varie	42.000		20.000	26.795	35.205
- Prestazioni effettuate dall'E.O. Galliera	101.600			101.600	0
- Regolazione premi assicurazioni/franchigie	5.855			4.000	1.855
- Addebito degenze in RSA	9.078			9.078	0
- Contestazione addebito al Burlo costo sinergia Gevap	60.000			15.690	44.310
- Decurtazione compensi Collegio sindacale	1.571			1.571	0
- Ricovero c/o Istituto Costante Gris	25.000			25.000	0
- Delta interessi attivi dovuti e interessi liquidati dal tesoriere	240.463			240.463	0
- Interessi attivi liquidati derivante da trasferimenti regionali oggetto di possibile restituzione	243.000			243.000	0
- Applicazione CCNL medici universitari	73.828			73.828	0
- Addebito da Provincia Ts rilievo planimetrico parco S. Giovanni	25.000				25.000
- Definizione addebiti rette assistenza S. Patrignano ed altri istituti	35.000				35.000
- Acc.to quota Enpam professionista accreditato	14.000				14.000
- D.L. 39/2009 Interventi in favore delle popolazioni colpite dagli eventi sismici dell'Abruzzo	1.314.886				1.314.886
- Rimborso all'ITIS oneri servizio continuità assistenziale (del. 608/09)			20.000		20.000
- Addebito consulenze (del. 338/10)			12.240		12.240
- Prestazioni sanitarie autorizzate			20.000		20.000
- Definizione addebiti e contestazioni attività strutture private accreditate			50.000		50.000
- Definizione addebiti farmaci H			401.060		401.060
- Possibili variazioni dato definitivo fuga extra-regionale 2010			50.000		50.000

(*) dettaglio del conto 230.900.90

Tabella N.I.8

I MOVIMENTI VERIFICATISI NELLE ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE: i debiti

DEBITI					
VOCI	VALORE INIZIALE	Riclassificazioni	Incrementi	Decrementi	VALORE FINALE
Mutui	0	0	0	0	0
Mutui - quota in scadenza oltre i 12 mesi					0
Mutui - quota in scadenza entro i 12 mesi					0
Debiti verso Regione	16.272.763		422.618.732	428.019.187	10.872.308
Debiti verso Agenzia Regionale	6.840.157		6.871.247	13.711.404	0
Debiti verso comune	945.328		3.958.481	3.800.081	1.103.728
Debiti verso aziende sanitarie della Regione	1.891.343		9.331.367	7.756.112	3.466.598
Debiti verso aziende sanitarie extra-regionali	90.617		211.448	195.986	106.079
Debiti verso fornitori	25.931.645		208.391.965	210.182.712	24.140.898
Debiti verso istituti di credito	0	0	0	0	0
a) verso istituto tesoriere					0
b) verso altri istituti di credito					0
Debiti verso personale	2.936.413		75.367.532	75.456.419	2.847.526
Debiti tributari	2.716.675		23.958.455	23.868.662	2.806.468
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.577.005		28.796.084	29.909.660	4.463.429
Altri debiti	6.948.398	0	71.114.334	70.760.743	7.301.989
Deb. vs. gestione stralcio 1					0
Deb. vs. gestione stralcio 2	209.480				209.480
Deb. vs. gestione stralcio 3					0
Deb. vs. amministrazioni pubbliche	3.766.662		9.386.186	11.164.054	1.988.794
Altri	2.972.256		61.728.148	59.596.689	5.103.715
TOTALE DEBITI	70.150.344	0	850.619.645	863.660.966	57.109.023

Tabella N.I.9

LA COMPOSIZIONE DEI CREDITI E DEI DEBITI PER SCADENZA

N.I.9.a : La composizione dei crediti

COMPOSIZIONE DEI CREDITI PER SCADENZA				
VOCI	SCADENZA			TOTALE
	entro 1 anno	tra 1 e 5 anni	oltre 5 anni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
Crediti da Regione	4.415.614	6.217.300		10.632.914
Crediti da aziende sanitarie della Regione				0
Crediti da altri				0
TOT. CREDITI IMM. FINANZIARIE	4.415.614	6.217.300	0	10.632.914
ATTIVO CIRCOLANTE				
Crediti da Regione	12.570.463			12.570.463
Crediti da Agenzia Regionale	199.173			199.173
Crediti da amministrazioni pubbliche	1.219.377			1.219.377
Crediti da comune	65.550			65.550
Crediti da aziende sanitarie della Regione	4.516.541			4.516.541
Crediti da aziende sanitarie extra-regionali	215.487			215.487
Crediti da Erario	1.602			1.602
Crediti da altri	3.454.030			3.454.030
TOT. CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	22.242.223	0	0	22.242.223

N.I.9.b : La composizione dei debiti

COMPOSIZIONE DEI DEBITI PER SCADENZA				
VOCI	SCADENZA			TOTALE
	entro 1 anno	tra 1 e 5 anni	oltre 5 anni	
Mutui				0
Debiti verso Regione	10.872.308			10.872.308
Debiti verso Agenzia Regionale	0			0
Debiti verso Comune	1.103.728			1.103.728
Debiti verso aziende sanitarie della Regione	3.466.599			3.466.599
Debiti verso aziende sanitarie extra-regionali	106.079			106.079
Debiti verso fornitori	24.140.898			24.140.898
Debiti verso istituti di credito				
a) verso istituto tesoriere	0			0
b) verso altri istituti di credito	0			0

Tabella N.I.9

Debiti verso personale	2.847.526			2.847.526
Debiti tributari	2.806.468			2.806.468
Debiti vs. istituti di previdenza e di sicur. sociale	4.463.429			4.463.429
Altri debiti	7.301.988			7.301.988
TOTALE DEBITI	57.109.023	0	0	57.109.023

Tabella N.I.10

DETTAGLIO DEI RATEI E DEI RISCONTI

RATEI ATTIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2010
Altri servizi	4.969	
TOTALE	4.969	0

RISCONTI ATTIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2010
Premi assicurazioni	17.506	
Locazioni passive		5.700
Canoni leasing (pagamento anticipato)		81.145
Forniture varie	250	
Altri servizi	551	57.131
TOTALE	18.307	143.976

RATEI PASSIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2010
Canoni leasing (pagamento posticipato)		9.342
Forniture varie	228.230	30.056
Utenze	12.583	19.783
Prestazioni personale convenzionato	25.806	4.209
TOTALE	266.619	63.390

RISCONTI PASSIVI		
VOCI	PRECEDENTE	31.12.2010
Contributi finalizzati	110.557	917.560
Altri incassi propri	5.020	14.267
TOTALE	115.577	931.827

Tabella N.I.11

DETTAGLIO DEI CREDITI E DEI DEBITI VERSO AZIENDE DEL S.S.R.

N.I.11.a : i crediti

DETTAGLIO CREDITI VS. AZIENDE DEL S.S.R.			
VOCI	IMMOBILIZZATI	CIRCOLANTI	TOTALE
Agenzia Regionale alla Sanità		199.173	
A.S.S. 1			
A.S.S. 2		123.257	
A.S.S. 3		356.961	
A.S.S. 4		620.506	
A.S.S. 5		460.016	
A.S.S. 6		9.509	
Azienda ospedaliero universitaria S.Maria d. Miser. UD		83.835	
Azienda ospedaliera S.Maria d. Angeli PN			
Azienda ospedaliero universitaria OO.RR. Di Trieste		2.506.642	
C.R.O.			
BURLO		355.814	
TOTALE	0	4.715.713	0

N.I.11.b : i debiti

DETTAGLIO DEBITI VS AZIENDE DEL S.S.R.	
VOCI	TOTALE
Agenzia Regionale alla Sanità	
A.S.S. 1	
A.S.S. 2	76.217
A.S.S. 3	26.875
A.S.S. 4	502.999
A.S.S. 5	88.482
A.S.S. 6	405.393
Azienda ospedaliero universitaria S.Maria d. Miser. UD	184.066

Tabella N.I.11

Azienda ospedaliera S.Maria d. Angeli PN	-1.165
Azienda ospedaliero universitaria OO.RR. Di Trieste	1.952.895
C.R.O.	11.141
BURLO	219.696
TOTALE	3.466.599

Tabella N.I.12

N.I.12.a : DETTAGLIO DEI RICAVI PER CESSIONE DI BENI E SERVIZI AD AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

DETTAGLIO DEI RICAVI INFRAGRUPPO												
VOCI DI RICAVO	ASS 1	ASS 2	ASS 3	ASS 4	ASS 5	ASS 6	A.O.U. TS	A.O.U. UD	A.O. PN	C.R.O.	BURLO G.	TOTALE
RICAVI PER PRESTAZIONI	0	199.933	3.770	4.731	7.833	3.750	963.697	0	0	0	71.215	1.254.929
Prestazioni in regime di ricovero		2.230										2.230
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	0	43.216	3.770	4.731	7.833	3.750	80.348	0	0	0	1.327	144.975
a) oggetto di compensazione regionale		28.838	3.770	4.731	7.833	3.750						48.922
b) fatturate												
- Guardia medica c/o Centro Prime Cure							80.348					80.348
- Prestazioni emergenza sanitaria		14.378										14.378
- Visite CCV											1.327	1.327
Prestazioni di File F, distribuzione diretta e I ciclo							591.969				6.562	598.531
Prestazioni amministrative e gestionali	0	154.487	0	0	0	0	291.380	0	0	0	63.326	509.193
- Formazione MMG		154.487										154.487
- Sinergia gestione Personale							109.171				63.326	172.497
- Convenzione dipartimento ICT							2.549					2.549
- Trasporto provette							123.890					123.890
- Conv. Medicina Legale							55.000					55.000
- Gestione medici specialisti interni							770					770
Consulenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Consulenze sanitarie												0
ALTRI RICAVI	0	54.784	356.961	607.354	454.096	11.168	1.434.691	103.889	0	0	240.031	3.262.974
Contributi per sovraziendali delegate		5.250	355.837	602.688	374.585		685.000				165.000	2.188.360
Contributi da altri enti		22.770		1.095			18.989				73.662	116.516
Prestazioni di natura territoriale		1.396					37.471				1.319	40.186
Proventi e ricavi diversi		250		150	410							810
Concorsi, riverse, rimborsi spese		25.007	2	3.421	79.101	7.485	618.476	90.853			50	824.395
Sopavvenienze attive		111				3.683	28.546	13.036				45.376
Plusvalenze per cessioni immobilizzazioni			1.122									1.122
Storno costi							46.209					46.209
TOTALE RICAVI INFRAGRUPPO	0	254.717	360.731	612.085	461.929	14.918	2.398.388	103.889	0	0	311.246	4.517.903

Tabella N.I.12

N.I.12.b : DETTAGLIO DEI COSTI PER ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DA AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

DETTAGLIO DEI COSTI INFRAGRUPPO												
VOCI DI COSTO	ASS 1	ASS 2	ASS 3	ASS 4	ASS 5	ASS 6	A.O.U. TS	A.O.U. UD	A.O. PN	C.R.O.	BURLO G.	TOTALE
COSTI PER PRESTAZIONI	0	4.408.218	422.798	569.903	660.454	161.436	127.660.604	5.911.330	675.880	1.807.640	14.488.348	156.766.611
Prestazioni in regime di ricovero		3.851.990	397.936	535.978	550.576	139.558	95.754.414	4.621.372	510.485	1.189.640	10.773.023	118.324.972
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	0	530.174	23.924	33.331	109.878	5.714	28.954.420	1.262.010	163.742	590.921	3.131.774	34.805.888
<i>a) oggetto di compensazione regionale</i>												
- Prestazioni ambulatoriali		530.174	23.924	33.331	109.878	5.714	28.904.286	449.996	163.742	334.821	3.131.774	33.687.640
- PET								759.760		251.955		1.011.715
- Ricerca donatore trapianto midollo osseo								52.254				52.254
<i>b) fatturate</i>												
- Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche							31.592			4.145		35.737
- Prestazioni specialistiche							18.542					
Farmaci File F, distribuzione diretta e I ciclo		18.558	806	557		15.594	2.600.337	25.612	1.523	25.036	583.551	3.271.574
Prestazioni amministrative e gestionali	0	1.663	132	37	0	570	208.017	2.336	130	2.043	0	214.928
- Rifusione oneri distribuzione diretta		1.663	132	37		570	165.923	2.336	130	2.043		172.834
- Rimborso servizio partierato							42.094					42.094
Consulenze	0	5.833	0	0	0	0	143.416	0	0	0	0	149.249
- Consulenze sanitarie		5.833					139.925					145.758
- Consulenze non sanitarie							3.491					3.491
ALTRI COSTI	0	61.340	26.939	508.558	91.164	407.732	472.096	305.055	5	9	54.135	1.927.033
Acquisto prodotti sanitari				1.176							44	1.220
Acquisto prodotti non sanitari								1.463				1.463
Manutenzioni							199.349					199.349
Acquisti di servizi						56	187.882					187.938
Conv. per assistenza sanitaria di base											18.927	18.927
Conv. san. per ass. riabil. e integrativa		2.231		3.440		558						6.229
Rimborsi assegni e contributi		53.250	26.937	503.695	87.822	406.759		280.060			23.773	1.382.296
Costi del personale		5.850		240	2.680	350	53.196	650			9.650	72.616
Spese generali e amministrative		9	2	7	2	9	28.934	13	5	9	34	29.024
Utenze								22.869				22.869
Sopravvenienze passive					660		1.348				1.707	3.715
Imposte e tasse							1.387					1.387
TOTALE COSTI INFRAGRUPPO	0	4.469.558	449.737	1.078.461	751.618	569.168	128.132.700	6.216.385	675.885	1.807.649	14.542.483	158.693.644

Tabella N.I.13

I CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

CONTRIBUTI DA REGIONE	PRECEDENTE	TOTALE al 31.12.2010
CONTRIBUTI REGIONALI		
Quota capitaria	392.927.587	398.497.212
Funzioni parzialmente tariffate		
Contributo IRCCS		
Trasferimento di funzioni		
Revisione di finanziamento: compensazione sangue ed emoderivati		-25.600
Revisione di finanziamento: accantonamento personale biennio 2010/2011		-1.195.788
Variazione finanziamento per conguaglio rar 2004/2007 comparto e dirigenza	-65.795	
Totale	392.861.792	397.275.824
CONTRIBUTI PER RIMBORSO SPESE A VALENZA REGIONALE		
Personale in utilizzo	248.802	64.184
Compensazione piano sangue	-25.600	
Attività di ricerca donatore per trapianto di midollo osseo	-14.371	
Conguaglio costi RAR comparto - DGR 2437/08	164.619	186.506
Conguaglio costi RAR dirigenza - DGR 2438/08 e 903/09	35.608	103.840
Risorse per il personale della dirigenza vincolate al processo di armonizzazione		24.272
Screening mammografico	3.332	
Screening colon retto		1.307
Finanziamento integrativo farmaci ad alto costo		395.688
Commissione regionale ricorsi contro la non idoneità all'attività agonistica		1.134
Progetti sperimentali per la riorganizzazione dei consultori familiari		8.563
Protocollo d'intesa Regione-Burlo: maggiori oneri contrattuali personale universitario		69.268
Vaccinazione antimeningococcica e antipneumococcica	342.008	374.585
L.R. 7/2009, art. 22 - tempi di attesa	124.250	207.000
Integrazione attività con strutture private accreditate o temporaneamente accreditate		314.490
Costi influenza H1N1 (DGR 2181/2009)	6.344	
Programma sorveglianza epidemiologica e virologica dell'influenza	5.250	5.250
Progetto regionale diabete mellito	13.095	17.633
Disinfestazione zanzare, termiti, simulidi e dertizzazione	8.190	
AIR pediatri di libera scelta (DGR 2124/2009)	153.476	8.467
Applicazione accordo DGR 1912/2008 con strutture private	1.409.037	1.409.037
Riconoscimento marginale privati accreditati	1.111.744	1.126.948
Attività formativa progetti di prevenzione (obesità, incidenti stradali)	22.511	
Fin.to del personale convenzionato - maggiori oneri accordo reg.le SA (DGR 819/08)	101.269	101.269
Obiettivi per il finanziamento legato alle performance	494.000	685.000
Fin.to pers. conv.to - maggiori oneri accordo reg.le PLS (DGR 817/08) - competenza		236.015
Contributi per sovraziendali delegate		1.077.000
Totale	4.203.564	6.417.456
CONTRIBUTI D'ESERCIZIO FINALIZZATI		
Anziani non autosufficienti	7.027.394	7.554.475
Contributi per attività sociale delegata		
Altri contributi finalizzati	768.337	698.184
- Leasing	152.419	152.485
- Ammortamenti acquisti con liquidità propria	64.777	45.182
- Progetto "Riorganizzazione consultori familiari"		46.394
- L.R. 22/01 progetto "La ricostruzione della storia ... amianto"		55.419
- Progetto Integrato Oncologia n. 5		62.420
- Progetto "Mattoni del SSN"		126.509
- Progetto salute immigrati	69.976	16.699
- Progetto "Disabili"	178.569	80.000
- Progetto "Mutilazioni genitali femminili"	213	44.800

Tabella N.I.13

- Finanziamento anagrafe bovina	275	183
- Progetto "Inserimento lavorativo"	116.867	1.200
- Progetto "Prevenzione incidenti domestici"	34.489	43.080
- L. 482/99 Tutela minoranze linguistiche	19.999	4.000
- L. 40/04 Procreazione medicalmente assistita	19.764	10.656
- Progetto "Overnight"	25.000	9.157
- Progetto "Latin America network on welfare innovations and mental health"	13.554	
- Progetto "Technical support on mental health services and welfare in republic of Serbia"	27.368	
- Progetto "Registrazione imprese settore alimentare"	18.311	
- Progetto "Rilevazione sulle tipologie di assistenza sociosan. agli anziani non autosuf."	4.728	
- Progetto "Tampep indoor & outdoor actions"	22.028	
Totale	7.795.731	8.252.659
ALTRI CONTRIBUTI (SOPRAVVENIENZE ATTIVE E RISERVE PATRIMONIO)		
Attrazione extra regionale privati - fin.to quota TUC	179.908	211.259
Protocollo d'intesa Regione-Burlo: maggiori oneri contrattuali personale universitario		95.732
Attività extratetto rettifica del 2008 strutture private	22.249	
Progetto regionale diabete mellito - a copertura acquisti immobilizzazioni	5.915	
Totale	208.072	306.991
TOTALE	405.069.159	412.252.930

N.I.14.a : RICAVI PER PRESTAZIONI AD AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

RICAVI PER PRESTAZIONI AD AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE		
VOCI	PRECEDENTE	TOTALE al 31.12.2010
PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	836.083	1.254.930
Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)		2.230
Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	144.168	144.975
- Attrazione ambulatoriale	61.856	48.922
- Emergenza territoriale		14.378
- Prestazioni c/o Centro Prime Cure	82.312	80.348
- Prestazioni CCV a favore dell'I.R.C.C.S. Burlo		1.327
Rimborso per prestazioni di File F, distribuzione diretta e I ciclo		598.531
Prestazioni amministrative e gestionali	682.626	509.194
Consulenze	9.289	
PRESTAZIONI AD AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONALI	1.659.941	1.909.863
Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	1.175.080	1.390.057
- Attrazione ricoveri		
- Attrazione ricoveri privati (*)	1.175.080	1.390.057
Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	484.861	126.918
- Attrazione ambulatoriale	375.027	33.910
- Attrazione ambulatoriale privati (*)	109.834	93.008
Altre prestazioni		390.265
Prestazioni amministrative e gestionali		
Consulenze		
Prestazioni ad altri soggetti pubblici		2.623
TOTALE	2.496.024	3.164.793

N.I.14.b : COSTI PER PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

COSTI PER PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE		
VOCI	PRECEDENTE	TOTALE al 31.12.2010
PRESTAZIONI DA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE (mastro 335)	153.407.838	156.766.514
Costi per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	116.970.642	118.324.972
Costi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	33.613.787	34.805.888
- Fuga ambulatoriale	32.679.801	33.687.640
- PET	910.662	1.011.715
- Attività di ricerca donatore per trapianto midollo osseo		52.254
- Prestazioni ambulatoriali/diagnostiche fatturate	23.324	54.279
Acquisto farmaci di File F, distribuzione diretta e I ciclo	2.470.621	3.271.573
Costi per prestazioni amministrative e gestionali	205.384	214.928
Consulenze	147.404	149.153
PRESTAZIONI DA AZIENDE SANITARIE EXTRA REGIONALI (mastro 340)	10.381.814	10.294.797
Costi per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	8.306.333	9.059.156
- Fuga ricoveri extra-regione pubblici compensati	7.127.068	7.622.023
- Fuga ricoveri extra-regione pubblici fatturati	192	45.400
- Costi per prestazioni in regime di ricovero extra-regionali - privati (*)	1.179.073	1.391.733
Costi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	2.075.481	1.235.641
- Fuga ambulatoriale	1.962.935	1.139.564
- Costi per prestazioni ambulatoriali/diagnostiche extra-regionali - privati (*)	110.927	93.377
- Prestazioni ambulatoriali/diagnostiche fatturate	1.619	2.700
Altre prestazioni		1.084.274
Costi per prestazioni amministrative e gestionali		
Consulenze		
PRESTAZIONI DA STRUTTURE SANITARIE PRIVATE (mastro 345)	36.720.880	37.775.699
Costi per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	20.798.450	20.737.256
- Tetti	20.798.450	20.737.256
- Fatturate		
Costi per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	15.884.439	17.025.819
- Tetti	14.795.024	15.994.171
- Fatturate	1.089.415	1.031.648
Costi per prestazioni amministrative e gestionali	37.991	12.624
Consulenze		
TOTALE	200.510.532	204.837.010

(*) La differenza riscontrata riguarda il costo per prestazioni ai cittadini comunitari (attrazione internazionale) segnalato al Ministero dal competente ufficio aziendale tramite il sistema informatico ministeriale (TESS)

Tabella N.I.15

DETTAGLIO DEL FONDO ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI

FONDO ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI					
VOCI	Valore al 31/12/2009 (a)	Utilizzo		Giroconto a debito vs Regione(d=a-b-c)	VALORE al 31/12/2010
		Rinnovo CCNL dirigenza (b)	Rinnovo contratto MMG/PLS/SA (c)		
Fondo oneri rinnovi contrattuali del personale dipendente e medicina generale, pediatri di libera scelta e specialisti interni	974.544	410.683	563.861		0

Tabella N.I.16

DETTAGLIO DEI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
VOCI	PRECEDENTE	TOTALE al 31.12.2010
PROVENTI	1.083.465	2.275.557
Sopravvenienze attive	266.846	675.262
Sopravvenienze attive derivanti dal conguaglio attrazione extraregionale e privati per variazione tariffaria (TUC)	179.908	211.259
Sopravvenienza attiva per conguaglio attrazione extraregionale	17.877	51.829
Sopravvenienza attiva per conguaglio attrazione extraregionale privati - attività ambulatoriale	13.032	1.599
Sopravvenienza attiva per fatturazione Galliera 2009		31.203
Sopravvenienza attiva per rettifica attività extratetto 2008 privati accreditati	22.249	
Sopravvenienze attive per rinnovo CCNL personale universitario		95.732
Sopr. att. relative al personale dipendente - recupero indennità vacanza contrattuale	38.307	
Sopr. att. relative al personale dipendente - recupero malattia L. 133	16.308	46.065
Insussistenze del passivo	528.938	1.162.608
Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
ONERI	1.622.867	1.895.902
Sopravvenienze passive	196.769	227.969
Sopravvenienze passive derivanti dal conguaglio attrazione extraregionale e privati per variazione tariffaria (TUC)	179.908	211.259
Sopravvenienza passiva per conguaglio fuge extra regionale	273.386	685.461
Sopravvenienza passiva per altra fuge extra regionale		28.093
Sopravvenienza passiva per attività Galliera 2008	1.369	
Addebiti prestazioni da parte di Az. SSR	52.783	2.367
Sopravvenienze passive per rinnovi CCNL personale dipendente		
Sopravvenienze passive per rinnovi ACN personale convenzionato	731.907	349.090
Sopravvenienze passive per maggiori oneri personale dipendente	10.124	117.546
Sopr. pass. per ripristino f.do rinnovi contrattuali personale dipendente	38.307	
Sopravvenienze passive per maggiori oneri personale convenzionato	118.174	104.553
Differenze passive di cambio		
Insussistenze dell'attivo	7.965	127.391
Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	12.175	42.173

Tabella N.I.16

TOTALE	-539.402	379.655
---------------	-----------------	----------------

Tabella N.I.17-1

PERSONALE IN SERVIZIO: TABELLA DI SINTESI				
VOCI	SITUAZIONE AL 31.12.2009	SITUAZIONE AL 31.12.2010	VARIAZIONE	NUMERO MEDIO DI UNITA' 2010
Dirigenti medici	120	128	8	124,0
Dirigenti non medici	59	57	-2	58,0
Area del comparto	682	653	-29	667,5
Totale ruolo sanitario	861	838	-23	849,5
Totale ruolo professionale	5	4	-1	4,5
Dirigenti	3	3	0	3,0
Area del comparto	233	229	-4	231,0
Totale ruolo tecnico	236	232	-4	234,0
Dirigenti	12	12	0	12,0
Area del comparto	195	185	-10	190,0
Totale ruolo amministrativo	207	197	-10	202,0
TOTALE PERSONALE DEI 4 RUOLI	1.309	1.271	-38	1.290,0
Totale personale servizi in delega				
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE	1.309	1.271	-38	1.290,0
Personale universitario	4	4	0	4,0
Personale esterno con contratto di diritto privato	3	3	0	3,0
TOTALE GENERALE	1.316	1.278	-38	1.297,0

Tabella N.I.17-2

PERSONALE IN SERVIZIO: TABELLA DI DETTAGLIO				
VOCI	SITUAZIONE AL 31.12.2009	SITUAZIONE AL 31.12.2010	VARIAZIONE	NUMERO MEDIO DI UNITA' 2010
Medici	120	128	8	124,0
Farmacisti	5	5	0	5,0
Biologi	1	1	0	1,0
Dirigenti Infermieristici	7	7	0	7,0
Chimici	2	2	0	2,0
Psicologi	43	41	-2	42,0
Fisici	1	1	0	1,0
Totale dirigenti ruolo sanitario	179	185	6	182,0
Collab.prof.san.esperto	53	47	-6	50,0
infermieri	418	408	-10	413,0
ostetriche	19	16	-3	17,5
assistenti sanitarie	35	32	-3	33,5
diestisti	2	2	0	2,0
fisiterapisti	57	55	-2	56,0
terapisti psicomotricità	2	2	0	2,0
logopedisti	16	15	-1	15,5
terapista occupazionale	1	1	0	1,0
educatore professionale	1	1	0	1,0
tecnici riabilitazione psichiatrica	9	9	0	9,0
tecnici della prevenzione	21	20	-1	20,5
tecnici sanitari di laboratorio medico	1	1	0	1,0
altri tecnici	1	1	0	1,0
infermiere psichiatrico esperto	31	30	-1	30,5
infermiere generico esperto	15	13	-2	14,0
Totale ruolo sanitario comparto	682	653	-29	667,5
Ingegneri	5	4	-1	4,5
Totale ruolo professionale	5	4	-1	4,5
Sociologi	1	1	0	1,0
statistico	1	1	0	1,0
dirigente tecnico	1	1	0	1,0
assistente sociale esperto	3	3	0	3,0
collaboratori tecnici esperti - programmatori		1	1	0,5
collaboratori tecnici esperti	1	2	1	1,5
assistente sociale	28	27	-1	27,5
collaboratori tecnici	6	6	0	6,0
collaboratori tecnici programamtori	5	4	-1	4,5
assistenti tecnici	16	14	-2	15,0
programmatori	1	1	0	1,0
OSS	118	114	-4	116,0
Operatori tecnici specializzati esperti	21	21	0	21,0
Operatori tecnici specializzati	14	19	5	16,5
Operatori tecnici	9	7	-2	8,0
OTA	5	4	-1	4,5
ausiliari economali	1	1	0	1,0
ausiliari specializzati socio assistenziali	5	5	0	5,0
Totale ruolo tecnico	236	232	-4	234,0

Tabella N.I.17-2

PERSONALE IN SERVIZIO: TABELLA DI DETTAGLIO				
VOCI	SITUAZIONE AL 31.12.2009	SITUAZIONE AL 31.12.2010	VARIAZIONE	NUMERO MEDIO DI UNITA' 2010
Dirigenti amministrativi	12	12	0	12,0
Coll.amm.vo esperto	22	30	8	26,0
coll. Amm.vo	36	51	15	43,5
assistente amm.vo	99	72	-27	85,5
coad. Amm.vo esperto	14	13	-1	13,5
coad. Amm.vo	23	18	-5	20,5
commesso	1	1	0	1,0
Totale ruolo amministrativo	207	197	-10	202,0
TOTALE PERSONALE DEI 4 RUOLI	1309	1271	-38	1.290,0
Totale personale servizi in delega				
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE	1309	1271	-38	1.290,0
Personale universitario distinto per ruolo	4	4	0	4,0
Personale esterno con contratto di diritto privato	3	3	0	3,0
TOTALE GENERALE	1316	1278	-38	1.297,0

VERBALE NR. 67

Addì mercoledì diciannove del mese di maggio dell'anno duemilaundici, alle ore 11.00, presso la Stanza dei Revisori n. 103 - 1° piano di via Sai nr. 1-3, si è riunito il Collegio Sindacale dell'A.S.S. n.1 "Triestina", nelle persone:

- Dott. Michele NASTI - Presidente
- Rag. Pietro COLAVITTI -Componente
- Dott. Stefano GROPAIZ -Componente
- Dott. Giancarlo CREVATIN -Componente
- Dott. Alessandro MERLO -Componente – interviene alle ore 12.00

Il Collegio continua le operazioni di verifica sui contenuti del bilancio al 31.12.2010.

Dà atto di quanto segue:

Il collegio, nel prendere atto delle "Direttive di bilancio d'esercizio 2010 – integrazione" ritiene di dover rilevare quanto segue.

Paragrafo 2.7 – Interessi attivi di Tesoreria.

In via preliminare si osserva come le indicazioni siano in contrasto con quanto previsto dai "Principi contabili".

Ciò premesso il collegio, dopo approfondimento e assunte le necessarie informazioni dagli uffici, ritiene di non poter condividere la metodologia indicata.

Si osserva che la discriminante utilizzata è il valore degli interessi esposti a bilancio preventivo.

Tale discriminante non appare elemento di sufficiente oggettiva certezza al fine di poterlo assumere quale valore puntuale per una "ridistribuzione degli interessi" tra le aziende.



Va comunque segnalato, dopo breve assunzione di informazioni, che non tutte le aziende hanno provveduto ad esporre il valore presunto degli interessi attivi al lordo della ritenuta, configurandosi quindi una non omogeneità di valorizzazione.

Tale disomogeneità crea quindi una scorretta comparazione con i valori esposti in tabella 2.9 a, che risultano pacificamente esposti al netto.

Si viene quindi a determinare un ingiusto vantaggio a favore di quelle aziende che, esposti gli interessi al lordo (della ritenuta a titolo d'imposta), si trovano a ricevere una integrazione parzialmente non dovuta; evidente effetto contrario per quelle che hanno esposto gli interessi al netto.

In via incidentale inoltre si evidenzia come l'azienda risultante "debitrice" si trovi:

a) incisa da una "eccedenza di costo" dovendo imputare a costo l'intero onere fiscale correlato al provento finanziario (lordo), provvedendo a trasferire parte del provento finanziario netto (interessi netti) ad altre aziende;

b) imputare ulteriormente a costo (altri rimborsi 350.900), così come indicato dalle direttive, valore pari netto trasferito.

Immobilizzazioni Immateriali

Il Collegio, rilevato che l'ammortamento degli oneri pluriennali non avviene con metodo diretto e quindi alla fine del processo di ammortamento risultano ancora presenti costo storico e fondo di ammortamento e il sistema contabile non permette di azzerare le poste, invita l'Azienda a far modificare il programma gestionale contabile



affinché non rimanga valorizzato il conto degli oneri pluriennali e il relativo fondo, una volta completato il processo di ammortamento.

Rimanenze

Come già evidenziato nella relazione al bilancio 2009, in relazione alla quantificazione delle risultanze inventariali il Collegio invita l'Azienda ad effettuare il riscontro fisico almeno due volte l'anno anche per i magazzino di Farmacia e Guardaroba, eseguendo per tutti una delle due verifiche nel mese di dicembre.

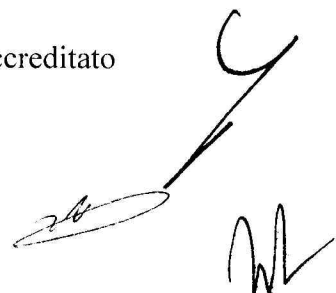
Il Collegio rileva che l'ammontare delle rimanenze finali è calcolato solamente sulle giacenze del magazzino centralizzato e non anche sulle giacenze dei distretti sanitari e dei centri delocalizzati.

Fondo svalutazione crediti

Si esamina l'avvenuto accantonamento al fondo. In base alla natura ed alla stratificazione dei crediti, le linee guida risultano essere particolarmente rigide e potrebbero non permettere alle singole aziende una quantificazione del tutto corretta in relazione agli stimati rischi di riscossione dei crediti.

Ratei e Risconti

Viene verificata la corrispondenza della voce rispetto al precedente esercizio. Analizzando la metodologia contabile di registrazione delle fatture di costi per servizi di durata ultrannuale, emerge che al momento di effettuare la registrazione viene preliminarmente acceso il conto "fatture da ricevere" in dare (fatto anomalo in quanto il conto rappresenta un debito e non un credito) in contropartita al conto "debiti verso fornitori" in avere. Successivamente il conto "fatture da ricevere" viene accreditato

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

con l'iscrizione in contropartita dare del solo costo di competenza dell'anno in chiusura. La scrittura conclusiva prevede la chiusura del conto "fatture da ricevere" in contropartita del conto risconti attivi (in dare).

Tale ultima registrazione rappresenta ulteriore anomalia, in quanto il conto "risconti attivi" è deputato a rettificare conti che accolgono variazioni economiche e non variazioni finanziarie.

Il Collegio rileva l'avvenuta modifica apportata alle modalità di registrazione delle fatture dei contratti di leasing, rispetto alle modalità adottate nei precedenti esercizi. Ciò ha coinvolto INSIEL. I riflessi sono limitati al solo stato patrimoniale con una modifica del totale attivo e totale passivo di Euro 81.145. In particolare sono avvenute delle modifiche ai conti dei risconti attivi, dei ratei passivi e dei debiti per fatture da ricevere, senza riflesso alcuno sul risultato dell'esercizio.

Fondi rischi

Conto 200.300 si esamina l'elenco dei fondi rischi stanziati, anche sulla base del prospetto presentato e illustrato dalla dott.ssa Zaro.

Fondo imposte

Accoglie gli stanziamenti relativi alle pretese erariali alle quali l'Azienda ha opposto ricorso e non risulta movimentato rispetto al precedente esercizio.

Imposte

In relazione alle imposte, il Collegio riscontra che l'Azienda ha proceduto all'elaborazione di una stima di massima delle imposte gravanti sull'esercizio, rinviando la compiuta determinazione alla redazione del modello fiscale.



Il Collegio esamina infine il contenuto della Relazione al bilancio prevista dal portale del “Progetto Informatico Sindaci ASL” – P.I.S.A. e provvede ad utilizzarlo per la stesura della propria relazione. Evidenza però che tale modello di relazione è eccessivamente vincolante nella parte descrittiva, non essendo modificabile la quasi totalità dei contenuti della relazione e non lasciando invece spazio al Collegio di esprimersi su eventuali peculiarità del bilancio e formulare eventuali osservazioni sui controlli avvenuti nel corso dell’esercizio.

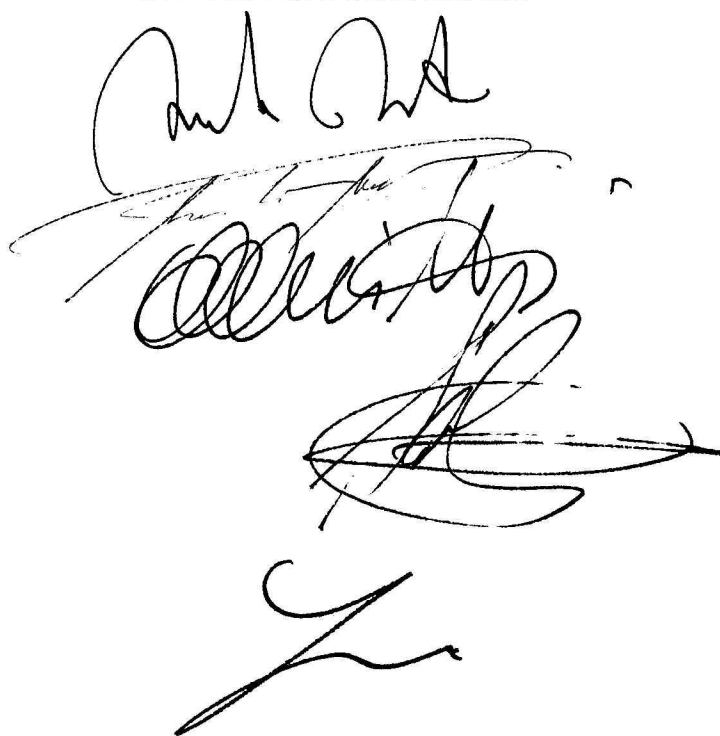
Su tali basi si redige la Relazione del Collegio Sindacale che viene allegata al presente verbale.

Il Collegio fissa la prossima riunione per la giornata del 27 maggio 2011 con inizio alle ore 9.00.

La seduta è tolta alle ore 14.00

Del che il presente verbale.

IL COLLEGIO SINDACALE

The image shows four distinct handwritten signatures in black ink, arranged vertically. The top signature is a cursive name. The second signature is more complex and stylized. The third signature is a large, bold, sweeping stroke. The fourth signature is a simple, horizontal cursive mark.

Ente collegio: AZIENDA PER I SERVIZI SANITARI N. 1 "TRIESTINA" DI TRIESTE

Regione: Friuli-Venezia giulia

BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2010

In data 19/05/2011 si è riunito presso la sede della ASL/AO/AOU AZIENDA PER I SERVIZI SANITARI N. 1 "TRIESTINA" DI TRIESTE di

il Collegio sindacale regolarmente convocato, per procedere all'esame del bilancio dell'esercizio 2010 dell'Azienda Sanitaria Locale/Azienda Ospedaliera.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

MICHELE NASTI, Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute	Presente
Stefano GROPAIZ, Componente in rappresentanza della Regione	Presente
Alessandro MERLO, Componente in rappresentanza della Regione	Presente
Pietro COLAVITTI, Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci	Presente
Giancarlo CREVATIN, Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci	Presente

In adempimento a quanto disposto dall'articolo/articoli della legge regionale, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2010 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 166 del 29/04/2011, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 06/05/2011 con nota prot. n. del , unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla relazione sulla gestione.

Il bilancio evidenzia un di € 7.919 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 532.674, pari al 98.54 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2010, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2009)	Bilancio di esercizio 2010	Differenza	Diff. %
Immobilizzazioni	€ 67.495.439	€ 66.981.102	€514.337	1%
Attivo Circolante	€ 76.158.858	€ 66.967.050	€9.191.808	13%
Ratei e risconti	€ 23.276	€143.976	-€120.700	-518%
Totale attivo	€143.677.573	€134.092.128	€9.585.445	
Patrimonio netto	€57.154.861	€60.548.158	-€3.393.297	-5%
Fondi	€13.798.029	€13.254.287	€543.742	4%
T.F.R.	€2.192.143	€2.185.444	€6.699	1%
Debiti	€70.150.344	€57.109.022	€13.041.322	19%
Ratei e risconti	€382.196	€995.217	-€613.021	-160%
Totale passivo	€143.677.573	€ 134.092.128	€9.585.445	
			-€530.864	-6%

Conti d'ordine	€7.869.257	€8.400.121	
-----------------------	------------	------------	--

Conto Economico	Bilancio di esercizio 2009	Bilancio di esercizio 2010	Differenza	Diff. %
Valore della Produzione	€ 415.954.036	€ 424.051.792	-€8.097.756	-1%
Costi della Produzione	€415.275.528	€424.761.232	-€9.485.704	-2%
Differenza	€678.508	-€709.440	€1.387.948	
Proventi ed oneri finanziari +/-	€489.867	€424.628	€65.239	14%
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0	€ 0	€0	NaN%
Proventi ed oneri straordinari +/-	-€539.401	€379.655	-€919.056	171%
Risultato prima delle imposte +/-	€628.973	€94.843	€534.130	85%
Imposte dell'esercizio	€88.381	€86.924	€1.457	2%
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€540.592	€7.919	-€318.230	

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2010 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto Economico	Bilancio di previsione 2010	Bilancio di esercizio 2010	Differenza per valore assoluto	Diff. %
Valore della Produzione	€420.597.000	€424.051.791	-€3.454.791	0%
Costo della Produzione	€420.626.000	€424.761.231	-€4.135.231	0%
Differenza	-€29.000	-€709.440	€680.440	
Proventi ed oneri finanziari +/-	-€5.000	€424.628	-€429.628	8593%
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€0	NaN%
Proventi ed oneri straordinari +/-	€124.000	€379.655	-€255.655	-206%
Risultato prima delle imposte +/-	€90.000	€94.843	-€4.843	-5%
Imposte dell'esercizio	€90.000	€86.924	€3.076	4%
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€0	€7.919	-€687.050	

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

	€ 45.915.258
--	--------------

Handwritten signature and initials, possibly 'G' and 'Am'.

Patrimonio netto	
finanziamenti per investimenti (contributi in conto capitale)	14366876
Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	3496701
Fondo di dotazione	27339096
Versamenti per ripiani perdite	
Utili (perdite) portati a nuovo	704666
Utile (perdita) d'esercizio	7919

l'utile :

riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

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 dall'O.I.C. e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, ai principi contabili di settore, 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 25.06.01 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.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio stata rispettata la normativa vigente ed in particolare il decreto Interministeriale del Ministero Economia e Finanze/Ministero della Salute del 11.02.2002 (G.U. Serie Generale n. 63 del 15.03.2002), predisposto in attuazione del Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni, del Decreto Legislativo 9 aprile 1991 n.127 e delle correlate disposizioni regionali, sia per quanto riguarda la struttura dello Stato Patrimoniale che del Conto Economico, esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio 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 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. 2424bis del codice civile;
i ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 bis del codice civile;

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 storico di acquisto maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci. In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva che gli importi iscritti a conto economico rappresentano una sterilizzazione degli ammortamenti e non un incremento di immobilizzazioni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

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.

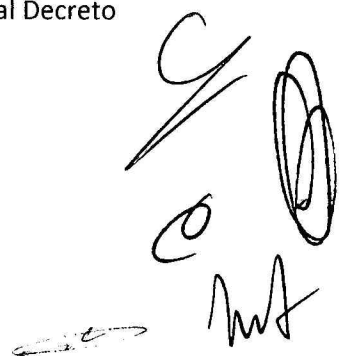
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Finanziarie

Sono iscritti i crediti relativi alla ricapitalizzazione delle Aziende Sanitarie Regionali previsti dal Decreto n. 701/Pres. del 07.11.2002

[1] Fare riferimento, per la scelta del metodo, alle relative disposizioni regionali.

Rimanenze

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature appears to be 'C' followed by a stylized flourish, and the initials below it are 'M' and 'A'.

Il magazzino è stato valutato con il metodo:

costo medio ponderato

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione. Il Collegio ha verificato la congruità del Fondo Svalutazione Crediti sulla base delle Direttive Regionali per la chiusura dei conti al 31.12.2010

Disponibilità liquide

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

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

Ratei e risconti

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

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.

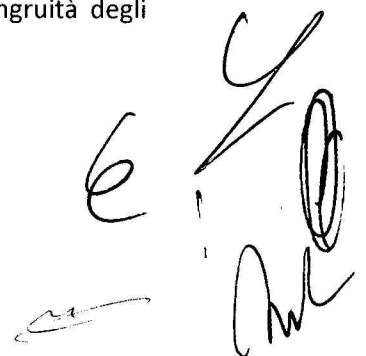
- Tfr:

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

Fondi per rischi e oneri

Sono rappresentate negli allegati di bilancio le singole poste che generano un possibile rischio per l'Azienda. In particolare è stato riscontrato con l'ufficio legale dell'Azienda la congruità degli accantonamenti su liti in corso.

Debiti



I debiti sono esposti al loro valore nominale

L'Azienda prevede di onorare tutti i debiti entro l'anno; il sistema dei pagamenti assicura la corresponsione degli importi dovuti ai fornitori entro le scadenze contrattuali.

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	394942
Depositi cauzionali	6962019
Beni in comodato	637422
Altri conti d'ordine	405738

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)

all'IRES, mentre l'IRAP trova iscrizione tra i costi della produzione. Si evidenzia che l'IRES rappresenta una stima del costo a carico dell'esercizio, essendo ancora in corso il computo finale dell'imposta dovuta.

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

I.R.A.P.	657982
I.R.E.S.	5000

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 42.828.241
Dirigenza	17575728
Comparto	25252513
Personale ruolo professionale	€ 341.454
Dirigenza	341454
Comparto	
Personale ruolo tecnico	€ 7.691.130
Dirigenza	307517
Comparto	7383613
Personale ruolo amministrativo	€ 7.089.172
Dirigenza	854697

Comparto	6234475
Totale Generale	€ 57.949.997

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; Si è registrata una riduzione di 38 unità di personale, rispetto al 2009.
- 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; Nel corso dell'anno l'applicazione della parte economica del CCNL del personale dirigente per il biennio 2008-2009 e l'applicazione dell'ACN per i medici di base hanno comportato un aumento dei costi di Euro/migl.1,2
- altre problematiche:

Mobilità passiva

Importo	€ 200.800.520
----------------	----------------------

Tale mobilità si divide in extra per 9.893.961, intra per 153.130.860 mentre la parte residua fa riferimento alle strutture private accreditate.

Farmaceutica

- Il costo per la farmaceutica, pari ad € 53.856.987,00 che risulta essere con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.
- sono istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale (esplicitare l'articolazione dello stesso, e come lo stesso abbia inciso sui risultati).
- 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	
----------------	--

(Evidenziare il rapporto tra il costo dell'anno in corso con quello dell'anno precedente, esplicitando le motivazioni relative all'incremento/decremento dell'aggregato di costo, eventuali iniziative tese al contenimento della spesa o, in prospettiva, di una eventuale diminuzione. Indicare quale forma di controllo è stata posta in essere dal Collegio di fronte ad una spesa per la convenzionata superiore a quanto preventivato e sottoscritto negli accordi iniziali tra l'Azienda e le Case di cura o gli ambulatori.)

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 78.253.263
----------------	--------------

Ammortamento immobilizzazioni

Importo	€ 3.171.935
Immateriali	€ 52.027
Materiali	€ 3.119.908

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ 424.628
Proventi	€ 428.307
Oneri	€ 3.679

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 379.655
Proventi	€ 2.275.558
Oneri	€ 1.895.903

Eventuali annotazioni

Ricavi

La Regione ha riconosciuto all'Azienda i seguenti contributi: quota capitaria per Euro/migl.398.497, revisione finanziamento Euro/migl. -1221, contributi finalizzati per Euro/migl. 8.252 e altri contributi per Euro/migl. 6.417.

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 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 e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la 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 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	Osservazioni	Rilievi
QUESTIONI CONTRATTUALI - Artificioso frazionamento di acquisti			QUESTIONI CONTRATTUALI - Artificioso frazionamento di acquisti

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 367.000
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	

Accreditate	
Altro contenzioso	€ 789.620

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva che sono stati effettuati gli opportuni accantonamenti al Fondo Rischi. .

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze contabili e la dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e da altre disposizioni normative.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Indel Cust
