

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017
dell'Azienda USL della Romagna

Bilancio della Gestione Sociale
Ambito di Rimini

Allegato C alla Deliberazione n. 153 del 27/04/2018



ALLEGATO C1

Gestione Sociale

Stato Patrimoniale al 31 - 12 - 2017

**(art. 13, comma 3, L.R. 50/94)
Ai sensi della D.G.R. n° 412/09**

SCHEMA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO - STATO PATRIMONIALE
(art.13, comma 3, L.R.50/94)
Gestione Sociale

		2016	2017
ATTIVO			
A	Immobilizzazioni		
01	Immobilizzazioni immateriali	0	0
01	Costi di impianto ed ampliamento	0	0
02	Costi di ricerca e sviluppo	0	0
03	Software	0	0
04	Migliorie su beni di terzi	0	0
05	Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
06	Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	0	0
02	Immobilizzazioni materiali	0	0
01	Terreni e fabbricati	0	0
02	Impianti e macchinari	0	0
03	Attrezzature sanitarie	0	0
04	Altre immobilizzazioni materiali	0	0
05	Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	0	0
03	Immobilizzazioni finanziarie	0	0
01	Partecipazioni (strumentali e/o vincolate)	0	0
02	Crediti	0	0
03	Altri titoli	0	0
Totale A Immobilizzazioni		0	0
B	Attivo Circolante		
01	Rimanenze	0	0
01	Rimanenze beni sanitari	0	0
02	Rimanenze beni non sanitari	0	0
03	Prodotti in corso di lavorazione e prodotti finiti	0	0
04	Attività in corso	0	0
05	Acconti a fornitori	0	0
02	Crediti	3.897.853	3.670.560
01	Crediti verso Regione	0	0
02	Crediti verso Enti locali	3.767.566	3.537.228
03	Crediti verso Aziende sanitarie	4.752	4.752
04	Crediti verso amministrazioni pubbliche diverse	118.191	88.991
05	Crediti verso altri soggetti	7.344	39.589
06	Crediti verso Stato	0	0
30	Crediti Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	0	0
03	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
01	Partecipazioni	0	0
02	Altri titoli	0	0
04	Disponibilità liquide	1.524.992	2.925.865
01	Istituto Tesoriere parte corrente	1.524.992	2.925.627
02	Conto corrente postale	0	238
03	Denaro e valori in cassa	0	0
04	Banca d'Italia	0	0
Totale B Attivo Circolante		5.422.845	6.596.425
C	Ratei e risconti		
01	Ratei e risconti	0	0
01	Ratei attivi	0	0
02	Risconti attivi	0	0
Totale C Ratei e Risconti		0	0
TOTALE ATTIVO		5.422.845	6.596.425

SCHEMA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO - STATO PATRIMONIALE
(art.13, comma 3, L.R.50/94)
Gestione Sociale

<i>Conti d'ordine</i>		0	0
01	Titoli a cauzione	0	0
02	Garanzie prestate	0	0
03	Beni di terzi	0	0
04	Canoni leasing a scadere	0	0
05	Traferimenti in c/capitale su futuri stati di avanzamento	0	0
06	Beni dell'azienda presso terzi	0	0
PASSIVO E NETTO			
A Patrimonio netto			
01	Fondo di dotazione	0	0
01	Fondo di dotazione al 1/1/1997	0	0
02	Incrementi/decrementi	0	0
02	Contributi in c/capitale e conferimenti	0	0
01	Contributi in c/capitale e conferimenti	0	0
03	Donazioni vincolate ad investimenti	0	0
01	Donazioni vincolate ad investimenti	0	0
04	Riserve	0	0
01	Riserve	0	0
	arrotondamento euro	0	0
05	Utili (perdite) portate a nuovo	0	0
01	Utili (perdite) portate a nuovo	0	0
06	Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
01	Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
07	Contributi per copertura perdite	0	0
01	Contributi per copertura perdite	0	0
Totale A Patrimonio Netto		0	0
B Fondi per rischi ed oneri			
01	Fondi per rischi	-117.513	-190.959
01	Fondi per rischi	-117.513	-190.959
02	Altri fondi	0	-172.096
01	Altri fondi	0	-172.096
Totale B Fondi per rischi e oneri		-117.513	-363.055
C Trattamento fine rapporto lavoro subordinato			
01	Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	0	0
01	Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	0	0
Totale C Trattamento fine rapporto lavoro subordinato		0	0
D Debiti			
01	Mutui	0	0
01	Quota mutui in scadenza entro 12 mesi	0	0
02	Quota mutui in scadenza negli esercizi successivi	0	0
02	Debiti verso Regione	0	0
01	Debiti per mobilità passiva interregionale	0	0
02	Altri debiti verso regione	0	0
03	Debiti verso Enti locali	-11.919	-11.919
01	Debiti verso Enti locali	-11.919	-11.919
04	Debiti verso Aziende sanitarie	0	0
01	Debiti verso Aziende sanitarie della Regione	0	0
02	Debiti verso Aziende sanitarie di altre Regioni	0	0

SCHEMA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO - STATO PATRIMONIALE
(art.13, comma 3, L.R.50/94)
Gestione Sociale

05	Acconti da clienti		0	0
	01 Acconti da clienti		0	0
06	Debiti verso fornitori		-1.928.755	-2.054.966
	01 Debiti per acquisti di beni di consumo e servizi		-1.928.755	-2.054.966
	02 Debiti per acquisti di beni strumentali		0	0
07	Debiti verso Istituto tesoriere		0	0
	01 Debiti per anticipazioni di cassa		0	0
08	Debiti verso imprese partecipate		0	0
	01 Debiti verso imprese partecipate		0	0
09	Debiti verso amministrazioni pubbliche diverse		0	0
	01 Debiti verso amministrazioni pubbliche diverse		0	0
10	Debiti tributari		-5.989	-652
	01 Debiti tributari		-5.989	-652
11	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza		-765	-765
	01 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza		-765	-765
12	Debiti verso dipendenti		0	0
	01 Debiti verso dipendenti		0	0
13	Altri debiti		-3.101.632	-4.165.069
	01 Debiti verso altri soggetti		-3.101.632	-4.165.069
14	Debiti verso Stato		0	0
	01 Debiti verso Stato		0	0
30	Debiti Fondo Regionale per la Non Autosufficienza		0	0
	30 Debiti Fondo Regionale per la Non Autosufficienza		0	0
Totale D Debiti			-5.049.059	-6.233.371
E	Ratei e risconti			
	01 Ratei e risconti		-256.272	0
	01 Ratei passivi		0	0
	02 Risconti passivi		-256.272	0
	30 Risconti passivi Fondo Regionale per la Non Autosufficienza		0	0
Totale E Ratei e risconti			-256.272	0
TOTALE PASSIVO E NETTO			-5.422.844	-6.596.425
	Conti d'ordine		0	0
	01 Depositanti titoli a cauzione		0	0
	02 Terzi per garanzie prestate		0	0
	03 Beni di terzi presso l'azienda		0	0
	04 Canoni leasing a scadere		0	0
	05 Contributi in conto capitale su futuri stati di avanzamento		0	0
	06 Depositari di beni dell'Azienda		0	0

ALLEGATO C2

Gestione Sociale

Conto Economico anno 2017

**(art. 13, comma 3, L.R. 50/94)
Ai sensi della D.G.R. n° 412/09**

SCHEMA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO - CONTO ECONOMICO
(art.13, comma3, L.R. 50/94)
Gestione Sociale

		2016	2017	VARIAZIONI
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	5.750.983	5.835.203	84.220
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR INDISTINTI	0	0	0
02	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI	0	0	0
03	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI	0	0	0
04	ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	5.750.983	5.835.441	84.458
05	RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		-238	-238
30	CONTRIBUTI PER FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	0	0	0
02	PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO	0	0	0
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	0	0	0
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	0	0	0
03	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI	0	0	0
04	TRASPORTI SANITARI	0	0	0
05	CONSULENZE	0	0	0
06	PRESTAZIONI DEL DIPARTIMENTO DI SANITA' PUBBLICA	0	0	0
07	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI BENI	0	0	0
08	ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE	0	0	0
03	RIMBORSI	259.027	555.529	296.502
01	DEGENZA OSPEDALIERA	0	0	0
02	SPECIALISTICA AMBULATORIALE	0	0	0
03	FARMACEUTICA CONVENZIONATA ESTERNA	0	0	0
04	MEDICINA DI BASE E PEDIATRIA	0	0	0
05	PRESTAZIONI TERMALI	0	0	0
06	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONSUMO	0	0	0
07	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TERZI	152.342	0	-152.342
08	ALTRI RIMBORSI	106.685	555.529	448.844
04	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	0	0	0
01	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	0	0	0
05	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0
01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0
06	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	0	238	238
01	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	0	238	238
07	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	0	0	0
01	VARIAZIONE DELLE RIM.DI BENI IN CORSO DI LAV.,SEMILAV. E FINITI	0	0	0
02	VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	0	0	0
08	ALTRI RICAVI	474.406	84.224	-390.182
01	RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE	0	0	0
02	RICAVI DIVERSI	0	0	0
03	PLUSVALENZE ORDINARIE	0	0	0
04	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	474.406	84.224	-390.182
30	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	0	0	0
TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE		6.484.416	6.475.194	-9.222
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
09	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	-16.481	-15.763	718
01	BENI SANITARI	0	0	0
02	BENI NON SANITARI	-16.481	-15.763	718
30	BENI NON SANITARI FINANZIATI DAL FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	0	0	0
10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	-4.894.507	-5.203.496	-308.989
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	0	0	0
02	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	0	0	0

SCHEMA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO - CONTO ECONOMICO
(art.13, comma3, L.R. 50/94)
Gestione Sociale

03	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	0	0	0
04	ASSISTENZA FARMACEUTICA	0	0	0
05	MEDICINA DI BASE E PEDIATRIA	0	0	0
06	CONTINUITÀ ASSISTENZIALE E MEDICI DELL'EMERGENZA	0	0	0
07	ASSISTENZA PROTESICA	0	0	0
08	ASSISTENZA INTEGRATIVA E OSSIGENOTERAPIA	0	0	0
09	ASSISTENZA TERMALE	0	0	0
10	RETTE	-3.741.918	-4.009.918	-268.000
11	SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI	-316.158	-355.206	-39.048
12	TRASPORTI SANITARI	-291.970	-316.844	-24.874
13	CONSULENZE SANITARIE	0	0	0
14	ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALE	0	0	0
15	LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	-10.186	0	10.186
16	ALTRI SERVIZI SANITARI	0	0	0
17	ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI	-534.275	-521.528	12.747
30	ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE FINANZIATI DAL FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	0	0	0
31	SERVIZI ASSISTENZIALI FINANZIATI DAL FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	0	0	0
32	ASSEGNI E CONTRIBUTI FINANZIATI DAL FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	0	0	0
38	ONERI A RILIEVO SANITARIO PER ASSIST.ANZIANI PRESSO STRUTTURE A GESTIONE DIRETTA DELL'AZIENDA	0	0	0
39	ONERI A RILIEVO SANITARIO PER ASSIST.DISABILI PRESSO STRUTTURE A GESTIONE DIRETTA DELL'AZIENDA	0	0	0
11	ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	-93.938	-102.819	-8.881
01	MANUTENZIONI	0	0	0
02	SERVIZI TECNICI	0	0	0
03	CONSULENZE NON SANITARIE	-1.979	0	1.979
04	LAV INTER E COLL NON SANITARIE	0	0	0
05	UTENZE	-73.962	-70.738	3.224
06	ASSICURAZIONI	-5.789	-5.536	253
07	FORMAZIONE	-2.500	0	2.500
08	ORGANI ISTITUZIONALI	-1.272	-1.217	55
09	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	-8.436	-25.329	-16.893
12	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	0	0	0
01	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI	0	0	0
02	LEASING	0	0	0
03	SERVICE	0	0	0
13	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	-948.822	-907.696	41.126
01	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	0	0	0
02	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - DIRIGENZA	0	0	0
03	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - COMPARTO	0	0	0
04	PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZA	0	0	0
05	PERSONALE PROFESSIONALE - COMPARTO	0	0	0
06	PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	0	0	0
07	PERSONALE TECNICO - COMPARTO	-892.293	-851.573	40.720
08	PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	0	0	0
09	PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	-56.529	-56.123	406
14	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-350.798	-84.414	266.384
01	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	0
02	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	-238	-238
03	SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0
04	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	-350.798	-84.176	266.622
15	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO	0	0	0
01	VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE	0	0	0
02	VARIAZIONE RIMANENZE NON SANITARIE	0	0	0
16	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-83.132	-73.446	9.686
01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-83.132	-73.446	9.686

SCHEMA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO - CONTO ECONOMICO
(art.13, comma3, L.R. 50/94)
Gestione Sociale

17	ALTRI ACCANTONAMENTI	0	-17.338	-17.338
01	ALTRI ACCANTONAMENTI	0	-17.338	-17.338
18	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-34.998	-11.482	23.516
01	COSTI AMMINISTRATIVI	-3.688	-3.821	-133
02	MINUSVALENZE ORDINARIE	0		0
03	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSS. DELL'ATTIVO ORDINARIE	-31.310	-7.662	23.648
30	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSS. DELL'ATTIVO ORDINARIE FONDO REGIALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	0		0
TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE		-6.422.676	-6.416.453	6.223
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		61.740	61.740	0
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
19	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0
01	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0
20	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0	0	0
01	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0	0	0
21	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	0	0	116
01	INTERESSI SU MUTUI	0	0	0
02	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	0	0	0
03	INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITORI	0	0	0
04	ONERI FINANZIARI	0	0	116
TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		0	0	116
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	RIVALUTAZIONI	0	0	0
01	RIVALUTAZIONI	0	0	0
23	SVALUTAZIONI	0	0	0
01	SVALUTAZIONI	0	0	0
TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0	0	0
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
24	PROVENTI STRAORDINARI	0	0	0
01	PLUSVALENZE STRAORDINARIE	0	0	0
02	SOPR. ATTIVE ED INSUSS. DEL PASSIVO STRAORD.	0	0	0
25	ONERI STRAORDINARI	0	0	0
01	MINUSVALENZE STRAORDINARIE	0	0	0
02	SOPR. PASSIVE ED INSUSS. DELL'ATTIVO STRAORD.	0	0	0
TOTALE E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		61.740	58.741	-2.999
26	IMPOSTE D'ESERCIZIO	-61.740	-58.741	2.999
01	IRAP	-61.740	-58.741	2.999
02	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	0	0	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		0	0	-0

ARROTONDAMENTO ALL'UNITA' DI EURO

ALLEGATO C3

Gestione Sociale

Nota Integrativa anno 2017

**(art. 13, comma 3, L.R. 50/94)
Ai sensi della D.G.R. n° 412/09**

Nota integrativa **al bilancio chiuso il 31/12/17**

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile e del Titolo III della Legge Regionale 20/12/94 n. 50. Inoltre, sono state utilizzate le indicazioni desunte dal Regolamento Regionale di Contabilità Economica 27/12/95 n. 61 e successive modificazioni e integrazioni. Infine, si sono tenute in debita considerazione le indicazioni fornite dalla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio, con particolare attenzione ai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri valutativi adottati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/17 in generale non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, nel rispetto della continuità di applicazione dei principi medesimi. Ove ciò non dovesse essere avvenuto, si è provveduto a darne debito conto, ai sensi del 2° comma dell'Art. 2423 bis del c.c, nell'ambito delle singole categorie di bilancio, della presente Nota Integrativa. Pertanto, i criteri di seguito descritti sono quelli generalmente adottati; se derogati, la menzione verrà fatta analiticamente nella specifica sezione di riferimento, in considerazione del fatto che la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi.

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

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

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

Immobilizzazioni Conformemente al contenuto dell'articolo 2426 Codice civile ai punti 1), 2), 3) e 5) le immobilizzazioni vengono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi accessori direttamente imputabili al netto dei fondi di ammortamento e di eventuali variazioni.

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere i cespiti in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante, tenuto conto dei lavori in economia che sono stati valorizzati al costo di produzione. 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 e determinate, nell'esercizio di entrata in funzione del bene in base ai coefficienti proposti dal regolamento regionale:

- attrezzature sanitarie: 20%
- mobili e arredi: 12,5%
- automezzi: 25%
- informatica, audiovisivi e macchine da ufficio: 20%
- beni economici: 20%

Gli ammortamenti sono stati determinati, relativamente all'esercizio di entrata in funzione del bene (data collaudo ove presente o data fattura) per le effettive giornate di competenza.

Crediti	Conformemente a quanto stabilito all'art. 2426, punto 8) del Codice Civile, i crediti sono esposti al valore di presunto realizzo; in considerazione di crediti inesigibili e/o di dubbia esigibilità, si è proceduto ad operare la svalutazione specifica attraverso la costituzione di correlati fondi di svalutazione.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi e rettifiche di Fatturazione.
Ratei e risconti	Sono stati determinati secondo il criterio della effettiva competenza temporale dell'esercizio. Eventuali ratei e risconti di durata poliennale saranno evidenziati analiticamente.
Rimanenze di Magazzino	Le rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono iscritte al costo medio ponderato di periodo.
Riconoscimento costi e ricavi	<p>I costi ed i ricavi connessi alla erogazione od acquisizione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni – che si identifica con la consegna o la spedizione. Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.</p> <p>I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale. I proventi, ed in particolare i trasferimenti dalla Regione, vengono riconosciuti sulla base degli specifici atti regionali di cui si forniscono i riferimenti nella parte relativa al Conto Economico.</p> <p>Per i costi, oltre al principio della competenza, è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.</p>

ATTIVO

A IMMOBILIZZAZIONI

A.01. Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2016	-
Valore al 31/12/2017	-
Variazione	-

A.01.03. Software

Descrizione	Importo
Costo storico	12.304
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- 12.304
Valore al 31/12/2016	-
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Valore al 31/12/2017	-

A.01.04. Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-
Valore al 31/12/2016	-
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-

(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Valore al 31/12/2017	-

A.01.05

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-
Valore al 31/12/2016	-
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Valore al 31/12/2017	-

A.02. *Immobilizzazioni materiali*

Valore al 31/12/2016	-
Valore al 31/12/2017	-
Variazione	

Valore al 31/12/2017

A.02.01.001 **Valore al 31/12/2017**

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione monetaria esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	-
Valore al 31/12/2016	-
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Valore al 31/12/2017	-

A.02.01.002 **Fabbricati indisponibili**

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-
Valore al 31/12/2016	-
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
(-) Fuori uso dell'esercizio	-
(+) Riduzione f.do Ammort.	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Valore al 31/12/2017	-

A.02.01.003 Fabbricati disponibili

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-
Valore al 31/12/2016	-
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	-
(+) Migliorie	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
Valore al 31/12/2017	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Terreni)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Valore al 31/12/2017	-

A.02.01.004 Fabbricati artistici

Non sussiste tale categoria.

A.02.02. Impianti e macchinari

Valore al 31/12/2017

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-
Valore al 31/12/2016	-
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
Valore al 31/12/2017	-
(+) Migliorie	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
(+) Riduzione f.do Ammort.	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Valore al 31/12/2017	-

A.02.03. Attrezzature sanitarie

Descrizione	Importo
Costo storico	7.807
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- 7.807
Valore al 31/12/2016	-
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio e donazioni	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
(+) Riduzione f.do Ammort.	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Valore al 31/12/2017	-

A.02.04.001 Attrezzature informatiche

Descrizione	Importo
Costo storico	25.467
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- 25.467
Valore al 31/12/2016	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio e donazioni	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	- 505
(+) Riduzione f.do Ammort.	505
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Valore al 31/12/2017	-

A.02.04.003 Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	21.854
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- 21.854
Valore al 31/12/2016	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio e donazioni	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Fuori uso dell'esercizio	- 491
(+) Riduzione f.do Ammort.	491
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Valore al 31/12/2017	-

Valore al 31/12/2016

Valore al 31/12/2017

A.02.04.004 Mobili e arredi di valore artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	
(+) Rivalutazione monetaria esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	-
Valore al 31/12/2016	-
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Valore al 31/12/2017	-

A.02.04.006 Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	14.596
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- 14.596
Valore al 31/12/2016	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio e donazioni	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
(+) Riduzione f.do Ammort.	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Valore al 31/12/2017	-

A.02.04.008 Beni strumentali diversi

Descrizione	Importo
Costo storico	34.497
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- 34.497
Valore al 31/12/2016	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio + donazioni	17.978
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 17.978
(-) Cessioni dell'esercizio	- 809
(+) Riduzione f.do Ammort.	809
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
Valore al 31/12/2017	-

A.02.05. Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
Valore al 31/12/2016	-
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione ad altre voci)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione ad altre voci)	-
Valore al 31/12/2017	-

A.03. Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2016	-
Valore al 31/12/2017	-
Variazione	

Valore al 31/12/2016

A.03.01. Valore al 31/12/2017

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	-
Valore di realizzo al 31/12/2016	-
(+) Acquisizione dell'esercizio	-
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
Valore di realizzo al 31/12/2017	-

B ATTIVO CIRCOLANTE

B.01. Rimanenze

Valore al 31/12/2016	-
Valore al 31/12/2017	-
Variazione	-

B.01.01. Rimanenze beni sanitari e non sanitari

B.01.02.

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2016	-
Valore totale rimanenze al 31/12/2016	-
(-) Variazione rimanenze sanitarie	-
(-) Variazione rimanenze non sanitarie	-
(+) Giroconti per riclassificazione beni sanitari	-
(-) Giroconti per riclassificazione beni economici	-
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2017	-
Rimanenze beni non sanitari al 31/12/2017	-
Valore totale rimanenze al 31/12/2017	-

(-) Giroconti per riclassificazione beni economici	-
--	---

B.01.05. Acconti a fornitori

(+) Migliorie	Importo
Valore al 31/12/2016	-
(-) Acconti a fornitori di beni e servizi	-
Valore al 31/12/2017	-

B.02. Crediti

Valore al 31/12/2016	3.897.853
Valore al 31/12/2017	3.670.560
Variazione	-227.293

Valore al 31/12/2017

Descrizione	Regione	Enti locali	Aziende sanitarie	Amm. pubbliche diverse	Altri soggetti	Stato
Valore Nominale	-	4.245.764	4.752	118.191	567.107	-
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2016	-	478.198	-	-	559.763	-
(+) Giroconti positivi esercizi precedenti (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
(-) Giroconti negativi esercizi precedenti (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
Valore di realizzo al 31/12/2015	0	3.767.566	4.752	118.191	7.344	0
(+) Incrementi dell'esercizio	-	6.189.068	262	10.800	36.459	-
(-) Decrementi dell'esercizio	-	6.338.857	262	40.000	54.213	-
(+) Utilizzo del fondo	-	53.627	-	-	50.000	-
(-) Accantonamento al fondo	-	134.176	-	-	-	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
Valore di realizzo al 31/12/2017	0	3.537.227	4.752	88.991	39.589	0

l'utilizzo del fondo Altri soggetti corrisponde ad un giroconto al fondo svalutazione crediti verso enti locali

Valore di realizzo

Descrizione	entro 12 mesi	1- 5 anni	Oltre 5 anni	Totale Crediti
Regione	-			-
Enti locali	3.537.227			3.537.227
Aziende sanitarie	4.752			4.752
Amm. pubbliche diverse	88.991			88.991
Altri soggetti	39.589			39.589
Stato	-			-
F.R.N.A.				-
Totale	3.670.560	-	-	3.670.560

Si riporta di seguito un dettaglio dei crediti.

B.02.01 Crediti verso Regione

Descrizione	Importo
Crediti verso Regione per contributi vincolati	-
Valore al 31/12/2017	-

B.02.02. Crediti verso Enti Locali

Descrizione	Importo
Crediti verso Enti Locali	3.923.898
Fatture-note da emettere verso Enti Locali	172.077
(-) Fondo svalutazione crediti verso Enti Locali	- 558.747
Totale	3.537.228

B.02.03. Crediti verso Aziende Sanitarie

Descrizione	Importo
Crediti verso aziende sanitarie della Regione per beni e servizi	-
Crediti verso Aziende sanitarie di altre Regioni per beni e servizi	4.752
Fatture-note da emettere verso Aziende Sanitarie	-
(-) Fondo svalutazione crediti verso Aziende Sanitarie	-
Totale	4.752

B.02.04. Crediti verso Amministrazioni Pubbliche diverse

Descrizione	Importo
Crediti verso Prefettura	-
Crediti verso ARPA	-
Crediti verso altre Amministrazioni Pubbliche	88.991
Fatture e Note da Emettere verso Amministrazioni Pubbliche	-
(-)Fondo svalutazione crediti verso amministrazioni pubbliche diverse	-
Totale	88.991

B.02.05. I crediti verso Altri Soggetti

Descrizione	Importo
Crediti verso l'Erario	116
Crediti verso Privati	510.377
Crediti per depositi cauzionali	2.402
Crediti verso Altri	36.459
Fatture e note da emettere	
(-)Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti	- 509.763
Totale	39.589

B.02.06. I crediti verso Stato

Descrizione	Importo
Crediti verso Stato per spesa corrente	-
Valore al 31/12/2017	-
Totale	-

B.03. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2016	-
Valore al 31/12/2017	
Variazione	-

B.04. Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2016	1.524.992
Valore al 31/12/2017	2.925.865
Variazione	1.400.873

Dettaglio

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Istituto Tesoriere parte corrente	1.524.992	2.925.627	1.400.635
Conto corrente postale	-	238	238
Denaro e valori in cassa	-	-	-
Banca d'Italia conto capitale	-	-	-
Totale	1.524.992	2.925.865	1.400.873

C RATEI E RISCONTI

C.01.01. Ratei attivi

RATEI ATTIVI	
Valore al 31/12/2016	-
Valore al 31/12/2017	-
Variazione	-

Secondo quanto stabilito all'art. 2427 comma 1 p.to 7, si fornisce il dettaglio delle singole componenti di ratei e risconti.

C.01.02. Risconti Attivi

RISCONTI ATTIVI	
Valore al 31/12/2016	-
Valore al 31/12/2017	-
Variazione	-

Ratei attivi dettaglio

Descrizione	Importo
...	-
Totale	-

Risconti Attivi dettaglio

Descrizione	Importo
...	-
Totale	-

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Depositanti titoli per garanzie ricevute	-	-	-
Cauzioni per imballi	-	-	-
Depositari di beni dell'azienda	-	-	-
Contributi in c/capitale su futuri stati di avanzamento lavori	-	-	-
Valore al 31/12/2017	0	0	0

PASSIVO

A PATRIMONIO NETTO

Valore al 31/12/2016	-
Valore al 31/12/2017	-
Variazione	-

Dettaglio patrimonio netto

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondo di dotazione	-	-	-	-
Riserve per arrotondamenti euro	0	-	-	0
Perdite portate a nuovo	-	-	-	-
Perdita dell'esercizio	-	-	-	-
Totale	0		0	0

B FONDI PER RISCHI E ONERI

Valore al 31/12/2016	117.513
Valore al 31/12/2017	363.055
Variazione	245.542

ANNO 2017 - BILANCIO SOCIALE - Utilizzo fondi vincolati anni precedenti						
CONTRIBUTO	FONDO	Descrizione Stanziamento	codice budget	IMPORTO AL 01/01/2017	Utilizzato nell'anno 2017	Disponibilita' AL 31/12/2017
102001	PB0302002 (1607000040)	DGR 2438/2008 ADEG.SISAM SOSIS12	12SISA	6.300,00		6.300,00
102001 Totale	PB0302002			6.300,00	0	6.300,00
104021	PB0302007 (1607000090)	PROV.RN FORM EQUIPE AFFIDO SOFAF12	12EQUI	73		73
104021	PB0302007 (1607000090)	PROVINCIA RN FORMAZ.MINORI 2011 SOFOM12	12FOMI	3.390,00		3.390,00
104021	PB0302007 (1607000090)	PROV.RN FORMAZ.GIURIDICA OPERAT.SOGIU12	12GIUR	2.000,00		2.000,00
104021	PB0302007 (1607000090)	COMUNE RC PROG.HOUSING SOHOU22	12HOUS	15.000,00		15.000,00
104021	PB0302007 (1607000090)	COMUNE RN SOSTEGNO AFFIDO PA12 SOAFF13	13AFFI	4.000,00		4.000,00
104021	PB0302007 (1607000090)	COMUNE RN AGGREG.SOC.PA2011 SOTLD13	13AGGR	1.267,30		1.267,30
104021	PB0302007 (1607000090)	COMUNE RC PROG HOUSING 2014 SOHOU24	14HOUS	12.000,00		12.000,00
104021	PB0302007 (1607000090)	COMUNE RN BUDGET SALUTE 2014 SOBUD15	15BUDG	10.000,00		10.000,00
104021	PB0302007 (1607000090)	PROV.RN FORMAZ.OPERAT.AFFIDO ADOZIONI SOFOR15	15FORM	3.748,00		3.748,00
104021	PB0302007 (1607000090)	COMUNE RC PR.HOUSIN 2015 SOHOU15	15HOUS	12.000,00		12.000,00
104021	PB0302007 (1607000090)	COMUNE RN INSERIMEN.LAVORATIVO SOLAV15	15INSE	647,83		647,83
104021	PB0302007 (1607000090)	COMUNE RN SOSTEGNO GENITORI NIDO SONID15	15NIDO	2.843,54		2.843,54
104021	PB0302007 (1607000090)	DGR 2052/2015 OLTRE LA STRADA SOSTRA5	15STRA	3.539,99		3.539,99
104021	PB0302007 (1607000090)	COMUNI RN E RC FORMAZ.VIOLENZA SOVIO15	15VIOL	196		196
104021	PB0302007 (1607000090)	COMUNE RC.WORKTIME 2015 SOWORK5	15WORK	13.130,26		13.130,26
104021	PB0302007 (1607000090)	COMUNE RN SOST.GENITOR.NIDO SONID16	16NIDO	25.000,00		25.000,00
104021	PB0302007 (1607000090)	DET.REG.17854/2016 OLTRE LA STRADA SOTRA16	16OLTR	14.500,00	14.500,00	0
104021	PB0302007 (1607000090)	DGR 1024/2016 FIN.REG.PROG.PIPPI SOPIP16	16PIPP	50.000,00	43.963,83	6.036,17
104021	PB0302007 (1607000090)	COMUNE RC CONTRASTO POVERTA'SOASS16	16POVE	25.212,72		25.212,72
104021	PB0302007 (1607000090)	DGR 1102/2016 OLTRE LA STRADA SOSTRA6	16STRA	43.050,19	43.050,19	0
104021	PB0302007 (1607000090)	COMUNE RC WORKTIME 2016 SOWORK6	16WORK	8.373,04		8.373,04
104021 Totale	PB0302007 (1607000090)			249.971,87	101.514,02	148.457,85
Totale complessivo				256.271,87	101.514,02	154.757,85

ANNO 2017 - BILANCIO SOCIALE - ACCANTONAMENTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI						
CONTRIBUTO	FONDO	Descrizione Stanziamento	codice budget	IMPORTO CONTRIBUTO	Utilizzato nell'anno 2017	Disponibilita' AL 31/12/2017
104021	PB0302007 (1607000090)	CONTR.COMUNE RICCIONE X CASA PROV. EMERGENZE	17EMER	25.000,00	7.661,89	17.338,11
		TOTALE ACCANTONAMENTO				17.338,11

Nel 2017 sono stati aperti i fondi vincolati, come sopra dettagliati, a fronte dei risconti rilevati negli esercizi precedenti che sono stati pertanto azzerati

C **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO
SUBORDINATO**

Valore al 31/12/2016	-
Valore al 31/12/2017	
Variazione	-

D DEBITI

Valore al 31/12/2016	5.049.060
Valore al 31/12/2017	6.233.371
Variazione	1.184.311

Scadenza dei debiti

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Enti locali	11.919	-	-	11.919
Debiti verso Aziende Sanitarie	-	-	-	-
Acconti da clienti	-	-	-	-
Debiti verso fornitori per acquisto di beni e servizi	2.054.966	-	-	2.054.966
Debiti verso Amministrazioni pubb.diverse	-	-	-	-
Debiti Tributarî	652	-	-	652
Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza	765	-	-	765
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-
Debiti verso altri	9.000	-	-	9.000
Debiti verso Gestione Sanitaria	4.156.069	-	-	4.156.069
Totale	6.233.371	-	-	6.233.371

D.02. Debiti verso Enti Locali

Descrizione	Importo
Finanziamento prestiti sull'onore	11.919
Totale	11.919

D.04. Valore al 31/12/2017

Descrizione	Importo
Debiti verso Aziende sanitarie di altre Regioni per beni e servizi	0
Totale	-

D.06.01. Debiti verso fornitori per acquisto di beni e servizi

Descrizione	Importo
Debiti verso Case di Cura	0
Debiti verso Farmacie	3.010
altri Debiti verso fornitori per acquisto di beni e servizi	1.777.502
Totale	1.780.512

D.10.01. Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debiti tributari	652
Totale	652

D.11.01. Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza

Descrizione	Importo
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	765
Totale	765

D.12.01. Debiti verso dipendenti

Descrizione	Importo
Debiti verso dipendenti	0
Totale	-

D.13.01. Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso Gestione Sanitaria	4.156.069
Altri debiti	9.000
Totale	4.165.069

E) Ratei e risconti

E.01.01. Ratei passivi

RATEI PASSIVI	
Valore al 31/12/2016	-
Valore al 31/12/2017	-
Variazione	-

E.01.02. Risconti passivi

RISCONTI PASSIVI	
Valore al 31/12/2016	256.272
Valore al 31/12/2017	0
Variazione	-256.272

Ratei passivi dettaglio

Descrizione	
	-
Totale	-

Risconti passivi dettaglio

Descrizione	Importo
Totale	0

Si rinvia alla parte Fondi per Rischi e Oneri

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Depositanti titoli per garanzie ricevute	-	-	-
Cauzioni per imballi		-	-
Depositari di beni dell'azienda	-	-	-
Contributi in c/capitale su futuri stati di avanzamento lavori	-	-	-
Valore al 31/12/2017	0	0	0

CONTO ECONOMICO GESTIONE SOCIALE

Secondo quanto disposto dall'art. 13 punto 5) della L.R. 50/94 e successive modificazioni ed integrazioni la nota integrativa deve indicare i valori economici distinti in servizi sanitari socio assistenziali e dell'integrazione socio sanitaria. Di seguito, quindi, si dà indicazione del bilancio della gestione sociale svolta dall'Azienda che, ai sensi dell'art. 3 punto 3) del D. Lgs 502/92, successivamente modificato dal D. Lgs. 517/93, viene svolta per conto degli Enti Locali, con oneri a totale carico degli stessi, compresi quelli relativi al personale, e con separata contabilizzazione.

Descrizione conto	anno 2017
CONTR C ESERC FSR FINALIZZATI	0
ALTRI CONTR C ESERCIZIO	5.835.441
RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	-238
CONTRIBUTI C ESERCIZIO	5.835.203
PREST DIVERSE E CESS BENI	0
PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO	0
RIMBORSI SERV EROG DA TERZI	0
ALTRI RIMBORSI	555.529
RIMBORSI	555.529
STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	238
STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	238
SOPRAVV ATT E INSUSS PASSIVO ORDINARIE	84.224
ALTRI RICAVI	84.224
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.475.194
BENI SANITARI	0
BENI NON SANITARI	-15.763
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	-15.763
RETTE	-4.009.918
SERV SANIT E RIABILITATIVI	-355.206
TRASPORTI SANITARI	-316.844
CONSULENZE SANITARIE	0
LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SAN	0
ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI	-521.528
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	-5.203.496
SERVIZI TECNICI	0
CONSULENZE NON SANITARIE	0
UTENZE	-70.738
ASSICURAZIONI	-5.536
FORMAZIONE	0
ORGANI ISTITUZIONALI	-1.217
ALTRI SERVIZI NON SANITARI	-25.329
ACQUISTO SERVIZI NON SANITARI	-102.819
AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI	0
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	0
PERS TECNICO COMPARTO	-851.573
PERS AMM VO COMPARTO	-56.124
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	-907.696
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-238
SVALUTAZIONE CREDITI	-84.176
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-84.414
ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI RISCHI	-73.446
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-73.446
ALTRI ACCANTONAMENTI	-17.338
ALTRI ACCANTONAMENTI	-17.338
COSTI AMMINISTRATIVI	-3.821
SOPR PASS INSUSS ATT ORDINARIE	-7.662
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-11.482
COSTI DELLA PRODUZIONE	-6.416.453
DIFF VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	58.741
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0
ONERI FINANZIARI	0
INTERESSI E ONERI FINANZIARI	0
PROV ONERI FINANZIARI	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMP	58.741
IRAP	-58.741
IMPOSTE D'ESERCIZIO	-58.741
IMPOSTE	-58.741
(UTILE) PERDITA D'ESERCIZIO	0

L'ex Azienda Sanitaria Locale di Rimini sin dalla costituzione (01/07/1994) gestisce i servizi sociali assistenziali delegati dei 20 Comuni del territorio provinciale, con esclusione dei Comuni Alta Valmarecchia, annessi dal 2010 alla Regione Emilia Romagna. Dal 1 gennaio 2015 le funzioni delegate dagli enti locali riguardano solo l'area Tutela famiglia, maternità, infanzia ed età evolutiva, mentre la gestione dei servizi dell'area Anziani e Disabili sono in capo all'ente territoriale e svolti in gestione associata con l'Azienda USL. I costi comuni d'azienda sono attribuiti al bilancio sociale sulla base delle decisioni assunte dal gruppo tecnico come previsto nelle convenzioni di delega.

ALLEGATO C4

Gestione Sociale

Relazione sulla Gestione Sociale anno 2017

**(art. 13, comma 3, L.R. 50/94)
Ai sensi della D.G.R. n° 412/09**

BILANCIO SOCIALE ECONOMICO CHIUSURA ANNO 2017
Gestione delle funzioni sociali delegate dagli Enti Locali
sui distretti di Rimini e Riccione

La gestione delle attività sociali delegate dagli EELL sui distretti di Rimini e Riccione nell'anno 2017 ha visto la piena applicazione della procedura prevista dalla DGR 1102/2014 licenziata in corso di anno dalla CTSS.

E' stata inoltre terminata la sperimentazione, avviata già nel 2016, denominata area minori e che ha comportato un lavoro di omogeneizzazione sugli aspetti di tutela minori e di neuropsichiatria infantile.

Sono stati altresì previsti percorsi specifici di presa in carico per i minori stranieri non accompagnati a favore dei quali sono stati pensati, pur con una presa in carico in tutela minori, dei processi dedicati proprio in considerazione della loro particolarità nei bisogni e nelle strutture di accoglienza.

Nell'anno 2017 il totale dei minori con tutele aperte ai tutori aziendali sono state n. 120 delle quali n. 73 minori in tutela con provvedimento del T.M. e n. 47 tutele di minori stranieri non accompagnati delle quali 31 riguardano minori di nazionalità albanese.

I minori in carico al servizio al 31/12/2017 sono n. 2.200 con 545 nuovi minori presi in carico nell'anno e 500 minori dimessi nel corso dell'anno.

Un altro obiettivo è stato il pieno consolidamento delle modalità di gestione dei servizi sociali delegati dagli Enti Locali per quanto concerne il tema della adozione, dell'affidamento familiare e del contrasto alla violenza alle donne.

Sinteticamente:

- nuova procedura aziendale sui percorsi di presa in carico delle donne (anche con figli minori) vittime di violenza e rivisitazione anche alla luce del nuovo DPCM
- rivisitazione, a livello dei 2 distretti, delle attività inerenti il MSNA, in particolare di nazionalità albanese, con definizione di percorsi sia con la Questura che con le attività competenti a livello territoriale
- incremento del numero di minori in carico con un'alta complessità legata a situazioni multiproblematiche;
- incontri con i presidenti dei comitati di distretto di Rimini e Riccione e con i direttori degli UDP finalizzati a rideterminare l'assetto gestionale ed organizzativo delle funzioni sociali la cui titolarità è in capo agli enti locali e sono state portate a termine le nuove convenzioni per il triennio 2018/2020.

Sono stati raggiunti gli obiettivi definiti in sede di programmazione con gli EELL nel rispetto delle convenzioni sottoscritte e dei vincoli economici di bilancio sociale secondo gli accordi e le procedure aziendali.