

# **BILANCIO D'ESERCIZIO 2014**

## **dell'Azienda USL della Romagna**

### ***Bilancio della Gestione Sociale***

### ***Ambito di Rimini***

Allegato C alla Deliberazione n. 379 del 30/04/2015



# **ALLEGATO C1**

## **Gestione Sociale**

**Stato Patrimoniale al 31 - 12 - 2014**

**(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

		2013	2.014
<b>ATTIVO</b>			
<b>A Immobilizzazioni</b>			
<b>01</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03	Software	0	0
04	Migliorie su beni di terzi	0	0
05	Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
<b>02</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>03</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01	Partecipazioni (strumentali e/o vincolate)	0	0
<b>Totale A Immobilizzazioni</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B Attivo Circolante</b>			
<b>01</b>	<b>Rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01	Rimanenze beni sanitari	0	0
02	Rimanenze beni non sanitari	0	0
05	Acconti a fornitori	0	0
<b>02</b>	<b>Crediti</b>	<b>4.512.435</b>	<b>4.349.287</b>
01	Crediti verso Regione	98.485	16.300
02	Crediti verso Enti locali	2.875.495	3.352.135
03	Crediti verso Aziende sanitarie	6.406	3.000
04	Crediti verso amministrazioni pubbliche diverse	5	35.459
05	Crediti verso altri soggetti	1.532.044	942.393
30	Crediti Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	0	0
<b>03</b>	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01	Partecipazioni	0	0
02	Altri titoli	0	0
<b>04</b>	<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.149.685</b>	<b>1.142.428</b>
01	Istituto Tesoriere parte corrente	1.110.255	1.119.635
02	Conto corrente postale	39.430	22.793
03	Denaro e valori in cassa	0	0
04	Banca d'Italia	0	0
<b>Totale B Attivo Circolante</b>		<b>5.662.120</b>	<b>5.491.715</b>
<b>C Ratei e risconti</b>			
<b>01</b>	<b>Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2013	2.014
01 Ratei attivi	0	0
02 Risconti attivi	0	0
<b>Totale C Ratei e Risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>5.662.120</b>	<b>5.491.715</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Titoli a cauzione	0	0
03 Beni di terzi	0	0
05 Traferimenti in c/capitale su futuri stati di avanzamento	0	0
06 Beni dell'azienda presso terzi	0	0
<b>PASSIVO E NETTO</b>		
<b>A Patrimonio netto</b>		
<b>01 Fondo di dotazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Fondo di dotazione al 1/1/1997	0	0
02 Incrementi/decrementi	0	0
<b>02 Contributi in c/capitale e conferimenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Contributi in c/capitale e conferimenti	0	0
<b>03 Donazioni vincolate ad investimenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Donazioni vincolate ad investimenti	0	0
<b>04 Riserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Riserve	0	0
arrotondamento euro	0	0
<b>05 Utili (perdite) portate a nuovo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Utili (perdite) portate a nuovo	0	0
<b>06 Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
<b>07 Contributi per copertura perdite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Contributi per copertura perdite	0	0
<b>Totale A Patrimonio Netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B Fondi per rischi ed oneri</b>		
<b>01 Fondi per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Fondi per rischi	0	0
<b>02 Altri fondi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Altri fondi	0	0
<b>Totale B Fondi per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C Trattamento fine rapporto lavoro subordinato</b>		
<b>01 Trattamento fine rapporto lavoro subordinato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2013	2.014
01 Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	0	0
<b>Totale C Trattamento fine rapporto lavoro subordinato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D Debiti</b>		
<b>01 Mutui</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Quota mutui in scadenza entro 12 mesi	0	0
02 Quota mutui in scadenza negli esercizi successivi	0	0
<b>02 Debiti verso Regione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Debiti per mobilità passiva interregionale	0	0
02 Altri debiti verso regione	0	0
<b>03 Debiti verso Enti locali</b>	<b>-11.919</b>	<b>-11.919</b>
01 Debiti verso Enti locali	-11.919	-11.919
<b>04 Debiti verso Aziende sanitarie</b>	<b>-21.146</b>	<b>-21.146</b>
01 Debiti verso Aziende sanitarie della Regione	0	0
02 Debiti verso Aziende sanitarie di altre Regioni	-21.146	-21.146
<b>05 Acconti da clienti</b>	<b>-5.600</b>	<b>0</b>
01 Acconti da clienti	-5.600	0
<b>06 Debiti verso fornitori</b>	<b>-3.808.493</b>	<b>-4.027.101</b>
01 Debiti per acquisti di beni di consumo e servizi	-3.808.493	-4.027.101
02 Debiti per acquisti di beni strumentali	0	0
<b>07 Debiti verso Istituto tesoriere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Debiti per anticipazioni di cassa	0	0
<b>08 Debiti verso imprese partecipate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Debiti verso imprese partecipate	0	0
<b>09 Debiti verso amministrazioni pubbliche diverse</b>	<b>-1.068</b>	<b>0</b>
01 Debiti verso amministrazioni pubbliche diverse	-1.068	0
<b>10 Debiti tributari</b>	<b>-540</b>	<b>-575</b>
01 Debiti tributari	-540	-575
<b>11 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza</b>	<b>-1.331</b>	<b>-1.331</b>
01 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	-1.331	-1.331
<b>12 Debiti verso dipendenti</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>
01 Debiti verso dipendenti	-3.000	-3.000
<b>13 Altri debiti</b>	<b>-621.185</b>	<b>-1.147.832</b>
01 Debiti verso altri soggetti	-621.185	-1.147.832
<b>14 Debiti verso Stato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Debiti verso Stato	0	0
<b>30 Debiti Fondo Regionale per la Non Autosufficienza</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30 Debiti Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	0	0
<b>Totale D Debiti</b>	<b>-4.474.281</b>	<b>-5.212.902</b>

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

	2013	2.014
<b>E Ratei e risconti</b>		
<b>01 Ratei e risconti</b>	<b>-1.187.839</b>	<b>-278.813</b>
01 Ratei passivi	0	0
02 Risconti passivi	-1.187.839	-278.813
30 Risconti passivi Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	0	0
<b>Totale E Ratei e risconti</b>	<b>-1.187.839</b>	<b>-278.813</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>-5.662.120</b>	<b>-5.491.715</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 2014**

**(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

		2013	2014	Differenza
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>01</b>	<b>CONTRIBUTI C/ESERCIZIO</b>	<b>8.979.044</b>	<b>9.898.223</b>	<b>-919.179</b>
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR INDISTINTI	0	0	0
02	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI	106.134	22.421	83.713
03	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI	0	0	0
04	ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	8.872.910	9.875.802	-1.002.892
30	CONTRIBUTI PER FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	0	0	0
<b>02</b>	<b>PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO</b>	<b>983.306</b>	<b>997.174</b>	<b>-13.868</b>
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	983.306	997.174	-13.868
08	ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE	0	0	0
<b>03</b>	<b>RIMBORSI</b>	<b>161.142</b>	<b>301.309</b>	<b>-140.167</b>
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	0	211.709	-211.709
08	ALTRI RIMBORSI	161.142	89.600	71.542
<b>04</b>	<b>COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	0	0	0
<b>05</b>	<b>INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0
<b>06</b>	<b>STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	0	0	0
<b>07</b>	<b>VARIAZIONI DELLE RIMANENZE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>08</b>	<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>377.320</b>	<b>267.582</b>	<b>109.738</b>
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	377.320	267.582	109.738
30	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	0	0	0
<b>TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>10.500.812</b>	<b>11.464.288</b>	<b>-963.476</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>09</b>	<b>ACQUISTO BENI DI CONSUMO</b>	<b>-4.129</b>	<b>-3.579</b>	<b>550</b>
01	BENI SANITARI	-2.166	2.166	4.332
02	BENI NON SANITARI	-1.963	-5.745	-3.782
30	BENI NON SANITARI FINANZIATI DAL FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	0	0	0
<b>10</b>	<b>ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI</b>	<b>-9.762.730</b>	<b>-10.546.254</b>	<b>-783.524</b>
01	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	0	0	0

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

	2013	2014	Differenza
02 PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	0	0	0
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	-5.150.303	-5.846.201	-695.898
11 SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI	-2.996.236	-2.993.578	2.658
12 TRASPORTI SANITARI	-808.364	-895.265	-86.901
13 CONSULENZE SANITARIE	-22.683	0	22.683
14 ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALE	0	0	0
15 LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	0	-32.135	-32.135
16 ALTRI SERVIZI SANITARI	0	0	0
17 ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI	-785.144	-779.075	6.069
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
<b>11 ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>-27.153</b>	<b>-68.552</b>	<b>-41.399</b>
01 MANUTENZIONI	0	0	0
02 SERVIZI TECNICI	-2.605	0	2.605
03 CONSULENZE NON SANITARIE	-3.645	-4.000	-355
04 LAV INTER E COLL NON SANITARIE	0	0	0
05 UTENZE	-8.446	-16.786	-8.340
06 ASSICURAZIONI	-1.024	-1.885	-861
07 FORMAZIONE	-8.177	-36.000	-27.823
08 ORGANI ISTITUZIONALI	-614	-275	339
09 ALTRI SERVIZI NON SANITARI	-2.642	-9.606	-6.964
<b>12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>-4.385</b>	<b>-1.572</b>	<b>2.813</b>
01 AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI	-4.385	-1.572	2.813
02 LEASING	0	0	0
03 SERVICE	0	0	0
<b>13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>-309.525</b>	<b>-641.562</b>	<b>-332.037</b>
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	-272.670	-565.171	-292.501
08 PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	0	0	0
09 PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	-36.855	-76.391	-39.536
<b>14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>-193.525</b>	<b>-153.619</b>	<b>39.906</b>
01 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	0
02 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0	0
03 SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0
04 SVALUTAZIONE DEI CREDITI	-193.525	-153.619	39.906
<b>15 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE	0	0	0
02 VARIAZIONE RIMANENZE NON SANITARIE	0	0	0

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

	2013	2014	Differenza
<b>16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	0	0
<b>17 ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0
<b>18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>-177.792</b>	<b>-6.475</b>	<b>171.317</b>
01 COSTI AMMINISTRATIVI	-4.013	-972	3.041
02 MINUSVALENZE ORDINARIE	0	0	0
03 SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ED INSUSS. DELL'ATTIVO ORDINARIE	-173.779	-5.503	168.276
30 SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ED INSUSS. DELL'ATTIVO ORDINARIE FONDO REGINALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	0	0	0
<b>TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-10.479.239</b>	<b>-11.421.613</b>	<b>-942.374</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>21.573</b>	<b>42.675</b>	
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>19 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	
<b>20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>155</b>	<b>105</b>	
01 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	155	105	
<b>21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.255</b>	<b>-340</b>	<b>915</b>
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	-1.255	-340	915
<b>TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.099</b>	<b>-237</b>	<b>862</b>
<b>D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>22 RIVALUTAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
01 RIVALUTAZIONI	0	0	
<b>23 SVALUTAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
01 SVALUTAZIONI	0	0	
<b>TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>24 PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 PLUSVALENZE STRAORDINARIE	0	0	
02 SOPR. ATTIVE ED INSUSS. DEL PASSIVO STRAORD.	0	0	
<b>25 ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 MINUSVALENZE STRAORDINARIE	0	0	0
02 SOPR. PASSIVE ED INSUSS. DELL'ATTIVO STRAORD.	0	0	0
<b>TOTALE E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>20.474</b>	<b>42.438</b>	
<b>26 IMPOSTE D'ESERCIZIO</b>	<b>-20.474</b>	<b>-42.438</b>	<b>-21.964</b>
01 IRAP	-20.474	-42.438	
02 IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	0	0	
<b>ARROTONDAMENTO ALL'UNITA' DI EURO</b>	<b>1</b>	<b>-2</b>	
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# **ALLEGATO C3**

## **Gestione Sociale**

### **Nota Integrativa anno 2014**

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





## **Nota integrativa** **al bilancio chiuso il 31/12/14**

*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 31/12/14 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 rettificate 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.

<b>Crediti</b>	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.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi e rettifiche di Fatturazione.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono stati determinati secondo il criterio della effettiva competenza temporale dell'esercizio. Eventuali ratei e risconti di durata poliennale saranno evidenziati analiticamente.
<b>Rimanenze di Magazzino</b>	Le rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono iscritte al costo medio ponderato di periodo.
<b>Riconoscimento costi e ricavi</b>	<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 31/12/2013	-
Valore al 31/12/2014	-
Variazione	-

(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013

(+) Acquisizioni dell'esercizio	
---------------------------------	--

### A.01.03. Software

Descrizione	Importo
Costo storico	12.304
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	12.304
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>-</b>
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>-</b>

### A.01.04. Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-

<b>Valore al 31/12/2013</b>	-
(+) 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)	-
<b>Valore al 31/12/2014</b>	-

#### A.01.05

#### Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-
<b>Valore al 31/12/2013</b>	-
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
<b>Valore al 31/12/2014</b>	-

## **A.02.            *Immobilizzazioni materiali***

Valore al 31/12/2013	-
Valore al 31/12/2014	-
Variazione	

### **A.02.01.001    Terreni**

Descrizione	Importo
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013	-
(+) Rivalutazione monetaria esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	-
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>-</b>
(+) Rivalutazione monetaria dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>-</b>

### **A.02.01.002    Fabbricati indisponibili**

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>-</b>
(+) 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)	-
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>-</b>

**A.02.01.003 Fabbricati disponibili**

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>-</b>
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	-
(+) Migliorie	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
(+) Riduzione f.do Ammort.	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Terreni)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>-</b>

**A.02.01.004 Fabbricati artistici**

Non sussiste tale categoria.

**A.02.02. Impianti e macchinari**

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>-</b>
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	-
(+) Migliorie	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
(+) Riduzione f.do Ammort.	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>-</b>



**A.02.03. Attrezzature sanitarie**

Descrizione	Importo
Costo storico	7.807
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	7.807
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>0</b>
(+) 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)	-
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>-</b>

**A.02.04.001 Attrezzature informatiche**

Descrizione	Importo
Costo storico	26.221
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	26.221
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>-</b>
(+) 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)	-
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>-</b>

**A.02.04.003 Mobili e arredi**

Descrizione	Importo
Costo storico	21.854
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	21.854
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>-</b>
(+) 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	-
(+) Riduzione f.do Ammort.	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>-</b>

**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	-
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>-</b>
(+) 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)	-
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>-</b>

**A.02.04.006 Automezzi**

Descrizione	Importo
Costo storico	14.596
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	14.596
<b>Valore al 31/12/2013</b>	-
(+) 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)	-
<b>Valore al 31/12/2014</b>	-

**A.02.04.008 Beni strumentali diversi**

Descrizione	Importo
Costo storico	34.497
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	34.497
<b>Valore al 31/12/2013</b>	-
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio + donazioni	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
(+) Riduzione f.do Ammort.	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-
<b>Valore al 31/12/2014</b>	-

**A.02.05. Immobilizzazioni materiali in corso e acconti**

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>-</b>
(+) 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)	-
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>-</b>

### **A.03.            *Immobilizzazioni finanziarie***

Valore al 31/12/2013	-
Valore al 31/12/2014	-
Variazione	

#### **A.03.01.        Partecipazioni (strumentali e/o vincolate)**

Descrizione	Importo
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	-
<b>Valore di realizzo al 31/12/2013</b>	<b>-</b>
(+) Acquisizione dell'esercizio	-
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
<b>Valore di realizzo al 31/12/2014</b>	<b>-</b>

## **B**                    **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **B.01.**                **Rimanenze**

Valore al 31/12/2013	-
Valore al 31/12/2014	-
Variazione	-

(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013

#### **B.01.01.**            **Rimanenze beni sanitari e non sanitari**

##### **B.01.02.**

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2013	-
<b>Valore totale rimanenze al 31/12/2013</b>	<b>-</b>
(-) Variazione rimanenze sanitarie	-
(-) Variazione rimanenze non sanitarie	-
(+) Giroconti per riclassificazione beni sanitari	-
(-) Giroconti per riclassificazione beni economici	-
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2014	-
Rimanenze beni non sanitari al 31/12/2014	-
<b>Valore totale rimanenze al 31/12/2014</b>	<b>-</b>

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

#### **B.01.05.**            **Acconti a fornitori**

(+) Migliorie	Importo
Valore al 31/12/2013	-
(-) Acconti a fornitori di beni e servizi	-
Valore al 31/12/2014	-

## B.02. Crediti

Valore al 31/12/2013	4.512.435
Valore al 31/12/2014	4.349.287
Variazione	-163.148

### Quadro crediti

Descrizione	Regione	Enti locali	Aziende sanitarie	Amm. pubbliche diverse	Altri soggetti	Stato	F.R.N.A.	Totale
<b>Valore Nominale</b>	98.485	2.970.882	6.406	5	1.538.134	-	-	4.613.912
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013	-	95.387	-	-	6.090	-	-	101.477
(+) Giroconti positivi esercizi precedenti (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	0
(-) Giroconti negativi esercizi precedenti (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di realizzo al 31/12/2013</b>	<b>98.485</b>	<b>2.875.495</b>	<b>6.406</b>	<b>5</b>	<b>1.532.044</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.512.435</b>
(+) Incrementi dell'esercizio	-	10.054.306	12.941	69.052	1.649.326	-	-	11.785.625
(-) Decrementi dell'esercizio	82.185	9.649.693	16.347	33.598	2.098.887	-	-	11.880.710
(+) Utilizzo del fondo	-	72.027	-	-	13.529	-	-	85.556
(-) Accantonamento al fondo	-	-	-	-	153.619	-	-	153.619
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	0
			-	-	-	-	-	0
<b>Valore di realizzo al 31/12/2014</b>	<b>16.300</b>	<b>3.352.135</b>	<b>3.000</b>	<b>35.459</b>	<b>942.393</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.349.287</b>

## Valore di realizzo

Descrizione	entro 12 mesi	1- 5 anni	Oltre 5 anni	Totale Crediti
Regione	16.300			16.300
Enti locali	3.352.135			3.352.135
Aziende sanitarie	3.000			3.000
Amm. pubbliche diverse	35.459			35.459
Altri soggetti	942.393			942.393
Stato	-			-
F.R.N.A.				-
<b>Totale</b>	<b>4.349.287</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.349.287</b>



Si riporta di seguito un dettaglio dei crediti.

#### **B.02.01 Crediti verso Regione**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Crediti verso Regione per contributi vincolati	16.300
<b>Totale</b>	<b>16.300</b>

#### **B.02.02. (-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Crediti verso Enti Locali	3.254.247
Fatture-note da emettere verso Enti Locali	97.888
Fatture-note da emettere verso Enti Locali	-
<b>Totale</b>	<b>3.352.135</b>

#### **B.02.03. Crediti verso Aziende Sanitarie**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Crediti verso aziende sanitarie della Regione per mobilità	-
Crediti verso aziende sanitarie della Regione per beni e servizi	-
Crediti verso Aziende sanitarie di altre Regioni per beni e servizi	3.000
Fatture-note da emettere verso Aziende Sanitarie	-
(-) Fondo svalutazione crediti verso Aziende Sanitarie	-
<b>Totale</b>	<b>3.000</b>

**B.02.04. Crediti verso Amministrazioni Pubbliche diverse**

Descrizione	Importo
Crediti verso Prefettura	-
Crediti verso ARPA	-
Crediti verso altre Amministrazioni Pubbliche	35.459
Fatture e Note da Emettere verso Amministrazioni Pubbliche	-
Fondo svalutazione crediti verso amministrazioni pubbliche diverse	-
<b>Totale</b>	<b>35.459</b>

**B.02.05. I crediti verso Altri Soggetti**

Descrizione	Importo
Crediti verso l'Erario	116
Crediti verso Privati	316.686
Crediti per depositi cauzionali	2.402
Crediti verso Altri	83.594
Fatture e Note da Emettere	539.596
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti	-
Crediti verso Gestioni Liquidatorie	-
<b>Totale</b>	<b>942.393</b>

**B.02.06. I crediti verso Stato**

Descrizione	Importo
Crediti verso Stato per spesa corrente	-
Crediti verso Stato per finanziamenti per investimenti	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>

**B.03. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Valore al 31/12/2013	-
Valore al 31/12/2014	
Variazione	-
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013	
	-

**B.04. Disponibilità liquide**

Valore al 31/12/2013	1.149.685
Valore al 31/12/2014	1.142.428
Variazione	-7.257

**Dettaglio**

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazione
Istituto Tesoriere parte corrente	1.110.255	1.119.635	9.379
Conto corrente postale	39.430	22.793	-16.636
Denaro e valori in cassa	-	-	-
Banca d'Italia conto capitale	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.149.685</b>	<b>1.142.428</b>	<b>-7.257</b>

## C RATEI E RISCONTI

### C.01.01. Ratei attivi

RATEI ATTIVI	
Valore al 31/12/2013	-
Valore al 31/12/2014	-
Variazione	-

(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013

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 31/12/2013	-
Valore al 31/12/2014	-
Variazione	-

#### Ratei attivi dettaglio

Descrizione	Importo
...	-
<b>Totale</b>	-

#### Risconti Attivi dettaglio

Descrizione	Importo
...	-
<b>Totale</b>	-

## Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazione
Depositanti titoli per garanzie ricevute	-	-	-
Cauzioni per imballi		-	-
Depositari di beni dell'azienda	-	-	-
Contributi in c/capitale su futuri stati di avanzamento lavori	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013

## PASSIVO

### A PATRIMONIO NETTO

Valore al 31/12/2013	-
Valore al 31/12/2014	-
Variazione	-

(-) Fondo svalutazione crediti al  
31/12/2013

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondo di dotazione	-	-	-	-
Riserve per arrotondamenti euro	1	-	-	1
Perdite portate a nuovo	-	-	-	-
Perdita dell'esercizio	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## B FONDI PER RISCHI E ONERI

Valore al 31/12/2013	-
Valore al 31/12/2014	-
Variazione	

**C**

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO  
SUBORDINATO**

Valore al 31/12/2013	-
Valore al 31/12/2014	
Variazione	-



## D DEBITI

Valore al 31/12/2013	4.474.281
Valore al 31/12/2014	5.212.904
Variazione	738.622

### Scadenza dei debiti

(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013	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	21.146	-	-	21.146
Acconti da clienti	-	-	-	-
Debiti verso fornitori per acquisto di beni e servizi	4.027.101	-	-	4.027.101
Debiti verso Amministrazioni pubb.diverse	-	-	-	-
Debiti Tributari	575	-	-	575
Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza	1.331	-	-	1.331
Debiti verso dipendenti	3.000	-	-	3.000
Debiti verso altri	12.609	-	-	12.609
Debiti verso Gestione Sanitaria	1.135.222	-	-	1.135.222
<b>Totale</b>	<b>5.212.904</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.212.904</b>

**D.02. Debiti verso Enti Locali**

Descrizione	Importo
Finanziamento prestiti sull'onore	11.919
<b>Totale</b>	<b>11.919</b>

**D.04. Debiti verso Aziende Sanitarie**

Descrizione	Importo
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013	21.146
<b>Totale</b>	<b>21.146</b>

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

Descrizione	Importo
Debiti verso Case di Cura	122.595
Debiti verso Farmacie	3.010
altri Debiti verso fornitori per acquisto di beni e servizi	3.901.496
<b>Totale</b>	<b>4.027.101</b>

**D.10.01. Debiti tributari**

Descrizione	Importo
Debiti tributari	575
<b>Totale</b>	<b>575</b>

**D.11.01. Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza**

Descrizione	Importo
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	1.331
<b>Totale</b>	<b>1.331</b>

**D.12.01. Debiti verso dipendenti**

Descrizione	Importo
Debiti verso dipendenti	3.000
<b>Totale</b>	<b>3.000</b>

**D.13.01.      Altri debiti**

Descrizione	Importo
Altri debiti	1.147.832
<b>Totale</b>	<b>1.147.832</b>

## E) Ratei e risconti

### E.01.01. Ratei passivi

RATEI PASSIVI	
Valore al 31/12/2013	-
Valore al 31/12/2014	-
Variazione	-

### E.01.02. Risconti passivi

(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013

RISCONTI PASSIVI	
Valore al 31/12/2013	1.187.839
Valore al 31/12/2014	278.813
Variazione	-909.026

#### Ratei passivi dettaglio

Descrizione	-
Totale	-

#### Risconti passivi dettaglio

Descrizione	Importo
Su contributi FSR finalizzati 2010	6.300
Su altri contributi 2010	1.302
Su contributi FSR finalizzati 2011	0
Su altri contributi 2011	13.297
Su contributi FSR finalizzati 2012	6.300
Su altri contributi 2012	119.461
Su altri contributi 2013	41.360
Su altri contributi 2014	90.793
Totale	278.813

Di seguito si fornisce l'elenco dei risconti relativi a contributi finalizzati e vincolati dell'esercizio in chiusura.

Nel corso del 2014 sono stati assegnati i seguenti contributi, per un totale di  
**€ 370.224,66**

DGR. 1400/2014 PROGETTO OLTRE LA STRADA ART.13 E ART.18	35.458,96
DGR. 867/2014 PROGETTO OLTRE LA STRADA PROROGA DGR.931/13	33.592,70
PROVINCIA DI RIMINI - FORMAZIONE PROGETTO ADOZIONE	6.000,00
COMUNE DI RIMINI - SOSTEGNO INSERIMENTO PERSONE CON DIPENDENZA	38.500,00
COMUNE DI RIMINI - SOSTEGNO AFFIDO	35.000,00
COMUNE RICCIONE - INTERVENTI DOMICILIARITA'	25.000,00
COMUNE RICCIONE - ACCOGLIENZA MINORI ALLONTANATI	108.673,00
COMUNE RICCIONE - ACCOGLIENZA SITUAZIONE EMERGENZA	25.000,00
COMUNE RICCIONE - SOSTEGNO INSERIMENTO LAVORATIVO	11.000,00
COMUNE RICCIONE - PROGETTO HOUSING	12.000,00
COMUNE RICCIONE - AFFRONTARE LA CRISI	40.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>370.224,66</b>

Dei suddetti contributi sono stati riscontati i seguenti importi, per un totale di  
**€ 90.792,62**

DGR. 1400/2014 PROGETTO OLTRE LA STRADA ART.13 E ART.18	9.203,10
DGR. 867/2014 PROGETTO OLTRE LA STRADA PROROGA DGR.931/13	33.592,70
COMUNE DI RIMINI - SOSTEGNO INSERIMENTO PERSONE CON DIPENDENZA	996,82
COMUNE DI RIMINI - SOSTEGNO AFFIDO	35.000,00
COMUNE RICCIONE - PROGETTO HOUSING	12.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>90.792,62</b>

## Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazione
Depositanti titoli per garanzie ricevute	-	-	-
Cauzioni per imballi		-	-
Depositari di beni dell'azienda	-	-	-
Contributi in c/capitale su futuri stati di avanzamento lavori	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013

## 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 2014
CONTR C ESERC FSR FINALIZZATI	-22.421,16
ALTRI CONTR C ESERCIZIO	-9.875.801,52
<b>CONTRIBUTI C ESERCIZIO</b>	<b>-9.898.222,68</b>
PREST DIVERSE E CESS BENI	-997.173,70
<b>PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO</b>	<b>-997.173,70</b>
RIMBORSI SERV EROG DA TERZI	-211.708,84
ALTRI RIMBORSI	-89.600,00
<b>RIMBORSI</b>	<b>-301.308,84</b>
SOPRAVV ATT E INSUSS PASSIVO ORDINARIE	-267.582,09
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>-267.582,09</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-11.464.287,31</b>
BENI SANITARI	0
BENI NON SANITARI	3.579,43
<b>ACQUISTO BENI DI CONSUMO</b>	<b>3.579,43</b>
RETTE	5.846.200,98
SERV SANIT E RIABILITATIVI (CANC ASS L	2.993.577,65
TRASPORTI SANITARI	895.265,39
CONSULENZE SANITARIE	0
LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SAN	32.135,40
ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI	779.075,16
<b>ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI</b>	<b>10.546.254,58</b>
SERVIZI TECNICI	0
CONSULENZE NON SANITARIE	3.999,99
UTENZE	16.786,08
ASSICURAZIONI	1.885,37
FORMAZIONE	36.000,00
ORGANI ISTITUZIONALI	275,26
ALTRI SERVIZI NON SANITARI	9.605,53
<b>ACQUISTO SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>68.552,23</b>
AFFITTI,LOCAZIONE E NOLEGGI	1.572,35
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>1.572,35</b>
PERS TECNICO COMPARTO	565.170,96
PERS AMM VO COMPARTO	76.391,09
<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>641.562,05</b>
SVALUTAZIONE CREDITI	153.619,23
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>153.619,23</b>
COSTI AMMINISTRATIVI	971,75
SOPR PASS INSUSS ATT ORDINARIE	5.503,40
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>6.475,15</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.421.615,02</b>
<b>DIFF VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-42.672,29</b>

ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-105,2
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>-105,2</b>
ONERI FINANZIARI	339,54
<b>INTERESSI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>339,54</b>
<b>PROV ONERI FINANZIARI</b>	<b>234,34</b>
<hr/>	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMP</b>	<b>-42.437,95</b>
IRAP	42.437,95
<b>IMPOSTE D'ESERCIZIO</b>	<b>42.437,95</b>
<b>IMPOSTE</b>	<b>42.437,95</b>
<hr/>	
<b>(UTILE) PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>

L'ex Azienda sanitaria locale di Rimini sin dalla costituzione (1/07/1994) gestisce i servizi sociali assistenziali delegati di 20 Comuni del territorio provinciale, con esclusione dei Comuni Alta Valmarecchia, annessi dal 2010 alla Regione Emilia Romagna.

L'incidenza dei costi comuni d'azienda è attribuita al bilancio sociale in ragione della proporzione dei costi diretti per personale dipendente.



# **ALLEGATO C4**

## **Gestione Sociale**

### **Relazione sulla Gestione Sociale anno 2014**

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



## RELAZIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2014

### Gestione Sociale

L'anno 2014 si è caratterizzato per una profonda revisione relativa alla gestione dei servizi sociali e socio sanitari introdotta da un lato dalla necessità di omogeneizzare le modalità di gestione dei servizi su tutto il territorio della nuova Azienda della Romagna dall'altro dalla necessaria applicazione di quanto contenuto nelle normative regionali con particolare riferimento alla legge regionale 12/2013.

È stata data continuità ai servizi mantenendo l'obiettivo dell'appropriatezza degli interventi e della loro compatibilità economica in linea con i budget assegnati. Su questi temi, nel corso dell'anno sono stati svolti diversi tavoli congiunti tra Ausl ed Enti Locali finalizzati a valutare la cornice di riferimento sia dell'ambito delle attività delegate, sia per quanto concerne la gestione associata. Tutto ciò ha prodotto :

- la definizione e la stesura di nuove convenzioni afferenti alla gestione associata (adottata con atto deliberativo nr. 39 del 11.02.2015) e alla gestione delegata (adottata con atto deliberativo nr. 39 del 11.02.2015)
- la riorganizzazione del personale con qualifica di assistente sociale, avviata attraverso il superamento del percorso di esternalizzazione del servizio e che ha condotto al comando agli EE.LL degli operatori dei servizi anziani e disabili e l'assunzione - con contratti a tempo determinato - di un congruo numero di assistenti sociali da impiegarsi nei servizi oggetto di delega: il loro pagamento è disciplinato negli accordi convenzionali
- la definizione di un accordo - oggetto della deliberazione nr. 1135 del 28/10/2014 - avente ad oggetto la finalità di regolamentare tutte le attività propedeutiche, connesse e conseguenti all'affidamento della gestione dei servizi sociali e socio sanitari con individuazione di un'unica Centrale Unica di committenza individuata c/o Comune di Bellaria.

La gestione dei servizi sociali delegata all'Ausl ha comportato complessivamente un mantenimento della spesa ( incremento percentuale dell' 1,6% ) pur con una difficoltà nella gestione legata all'incremento della popolazione che accede ai servizi in delega..

Nella riorganizzazione di una serie di attività si è lavorato per salvaguardare i servizi con la definizione di piani di azione (es. rientro di pazienti inseriti in strutture fuori Provincia o Regione, ecc...., revisione delle tariffe rispetto ai servizi convenzionati, ecc....) avviati negli anni precedenti e proseguiti anche in corso d'anno.

I dati più significativi emersi in corso d'anno risultano essere:

1. la riduzione della spesa per le rette d'inserimento in struttura residenziali e semiresidenziali ( diminuzione di circa il 6%) legata sia alla revisione delle rette delle strutture convenzionate che alla revisione dei progetti d'intervento (es.

inserimento diurno + supervisione domiciliare a fronte di inserimenti residenziali più costosi)

2. la riduzione della spesa per “assegni ,sussidi e contributi”( circa il 18% e di circa 197.000 in valore assoluto ) all’interno della quale vanno segnalati l’ incremento della spesa a favore delle famigli affidatarie , la riduzione dei contributi economici legata ad una progettualità diversa da parte degli operatori dei servizi ed un decremento della spesa per le borse lavoro legata in primo luogo alla difficile situazione economica del mondo imprenditoriale dall’altro all’applicazione di una nuova DGR 1102/2014..
3. incremento della spesa per trasporti legata in parte alla revisione dei progetti di cui al punto 1 dall’altro ad un incremento delle tariffe;
4. Accoglienza in differenti strutture residenziali di nr. 155 minori e/o madri con figli secondo quanto definito nella DGR 1904/2011 finalizzata al superamento del temporaneo disagio del soggetto.
5. Significativo incremento dell’accoglienza sul territorio provinciale di minori stranieri non accompagnati in attesa collocazione stabile
6. rispetto delle indicazioni programmatiche e di volumi di attività contenute nei piani distrettuali per la non autosufficienza . Particolarmente significativa l’apertura di un nuova Casa Residenza per anziani per nr. 53 posti letto ubicata nel Comune di Rimini , che permette di ridurre in maniera significativa lo scostamento con i parametri Regionali
7. Completamento del percorso finalizzato al rilascio dell’ accreditamento definitivo in ambito socio sanitario , con il rilascio dell’accreditamento definitivo a nr.33 servizi nei distretti di Rimini e nr 12 nel distretto di Riccione

## **ALLEGATO C7**

### **Gestione Sociale**

#### **PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI DATI DI CASSA**



## BANCA CARIM - TESORERIE ENTI \*\*\* RIEPILOGO DI CASSA ON-LINE DEL 31/12/2014

ENTE 2218 AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA ROMAGNA ANNO ESERCIZIO 2014

E N T R A T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2013		
SVINCOLI	0,00	0,00
REVERSALI EMESSE	1.109.606,68	1.109.606,68
DI CUI RISCOSE		
DA RISCOUTERE	10.434.799,39	10.434.799,39
A COPERTURA		

RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI

	0,00	
TOTALE DELLE ENTRATE	11.544.406,07	11.544.406,07

U S C I T E

CONTO DI DIRITTO CONTO DI FATTO

DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2013

MANDATI EMESSI	10.424.771,48	
DI CUI PAGATI	10.424.771,48	10.424.771,48
DA PAGARE	0,00	
A COPERTURA		

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI

	0,00	0,00
TOTALE DELLE USCITE	10.424.771,48	10.424.771,48

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO

1.119.634,59

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO

1.119.634,59

BANCA CARIM - Cassa di Risparmio di Rimini  
Area Servizi Clienti