

BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

dell'Azienda USL della Romagna

Bilancio della Gestione Sociale

Ambito di Rimini

Allegato C alla Deliberazione n. 187 del 28/04/2016

ALLEGATO C1

Gestione Sociale

Stato Patrimoniale al 31 - 12 - 2015

(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

| | | 2014 | 2015 |
|-----------------------------------|--|------------------|------------------|
| ATTIVO | | | |
| A Immobilizzazioni | | | |
| 01 | Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| 03 | Software | 0 | 0 |
| 04 | Migliorie su beni di terzi | 0 | 0 |
| 05 | Altre immobilizzazioni immateriali | 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 |
| 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 |
| 05 | Acconti a fornitori | 0 | 0 |
| 02 | Crediti | 4.349.287 | 2.979.280 |
| 01 | Crediti verso Regione | 16.300 | 0 |
| 02 | Crediti verso Enti locali | 3.352.135 | 2.719.253 |
| 03 | Crediti verso Aziende sanitarie | 3.000 | 4.750 |
| 04 | Crediti verso amministrazioni pubbliche diverse | 35.459 | 36.475 |
| 05 | Crediti verso altri soggetti | 942.393 | 218.802 |
| 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 | 1.142.428 | 1.280.450 |
| 01 | Istituto Tesoriere parte corrente | 1.119.635 | 1.274.251 |
| 02 | Conto corrente postale | 22.793 | 6.199 |
| 03 | Denaro e valori in cassa | 0 | 0 |
| 04 | Banca d'Italia | 0 | 0 |
| Totale B Attivo Circolante | | 5.491.715 | 4.259.730 |
| C Ratei e risconti | | | |
| 01 | Ratei e risconti | 0 | 0 |

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

| | 2014 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| 01 Ratei attivi | 0 | 0 |
| 02 Risconti attivi | 0 | 0 |
| Totale C Ratei e Risconti | 0 | 0 |
| TOTALE ATTIVO | 5.491.715 | 4.259.730 |
| Conti d'ordine | 0 | 0 |
| 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 |
| 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 | 0 | 0 |
| 01 Fondi per rischi | 0 | 0 |
| 02 Altri fondi | 0 | 0 |
| 01 Altri fondi | 0 | 0 |
| Totale B Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C Trattamento fine rapporto lavoro subordinato | | |
| 01 Trattamento fine rapporto lavoro subordinato | 0 | 0 |

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

| | 2014 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 | -21.146 | 0 |
| 01 Debiti verso Aziende sanitarie della Regione | 0 | 0 |
| 02 Debiti verso Aziende sanitarie di altre Regioni | -21.146 | 0 |
| 05 Acconti da clienti | 0 | 0 |
| 01 Acconti da clienti | 0 | 0 |
| 06 Debiti verso fornitori | -4.027.101 | -2.119.742 |
| 01 Debiti per acquisti di beni di consumo e servizi | -4.027.101 | -2.119.742 |
| 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 | -575 | -23.909 |
| 01 Debiti tributari | -575 | -23.909 |
| 11 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza | -1.331 | -765 |
| 01 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza | -1.331 | -765 |
| 12 Debiti verso dipendenti | -3.000 | 0 |
| 01 Debiti verso dipendenti | -3.000 | 0 |
| 13 Altri debiti | -1.147.832 | -1.909.690 |
| 01 Debiti verso altri soggetti | -1.147.832 | -1.909.690 |
| 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 | -5.212.902 | -4.066.024 |

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

| | 2014 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| E Ratei e risconti | | |
| 01 Ratei e risconti | -278.813 | -193.706 |
| 01 Ratei passivi | 0 | 0 |
| 02 Risconti passivi | -278.813 | -193.706 |
| 30 Risconti passivi Fondo Regionale per la Non Autosufficienza | 0 | 0 |
| Totale E Ratei e risconti | -278.813 | -193.706 |
| TOTALE PASSIVO E NETTO | -5.491.715 | -4.259.730 |
| 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 2015

**(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

| | | 2014 | 2015 | Differenza |
|---|---|--------------------|-------------------|------------------|
| A | VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 01 | CONTRIBUTI C/ESERCIZIO | 9.898.223 | 6.197.340 | 3.700.883 |
| 01 | CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR INDISTINTI | 0 | 0 | 0 |
| 02 | CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI | 22.421 | 0 | 22.421 |
| 03 | CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI | 0 | 0 | 0 |
| 04 | ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO | 9.875.802 | 6.197.340 | 3.678.462 |
| 30 | CONTRIBUTI PER FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA | 0 | 0 | 0 |
| 02 | PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO | 997.174 | 41.272 | 955.902 |
| 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 | 997.174 | 41.272 | 955.902 |
| 08 | ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE | 0 | 0 | 0 |
| 03 | RIMBORSI | 301.309 | 273.576 | 27.733 |
| 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 | 211.709 | 226.331 | -14.622 |
| 08 | ALTRI RIMBORSI | 89.600 | 47.245 | 42.355 |
| 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 | 0 | 0 |
| 01 | STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 267.582 | 250.900 | 16.682 |
| 01 | RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE | 0 | 0 | 0 |
| 02 | RICAVI DIVERSI | 0 | 0 | 0 |
| 03 | PLUSVALENZE ORDINARIE | 0 | 0 | 0 |
| 04 | SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE | 267.582 | 250.900 | 16.682 |
| 30 | SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE | | 11.464.288 | 6.763.088 | 4.701.200 |
| B | COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 09 | ACQUISTO BENI DI CONSUMO | -3.579 | -15.613 | -12.034 |
| 01 | BENI SANITARI | 0 | 0 | 0 |
| 02 | BENI NON SANITARI | -3.579 | -15.613 | -12.034 |
| 30 | BENI NON SANITARI FINANZIATI DAL FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA | 0 | 0 | 0 |
| 10 | ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI | -10.546.254 | -5.398.787 | 5.147.467 |
| 01 | PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA | 0 | 0 | 0 |

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

| | 2014 | 2015 | 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 | -5.846.201 | -4.275.516 | 1.570.685 |
| 11 SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI | -2.993.578 | -325.234 | 2.668.344 |
| 12 TRASPORTI SANITARI | -895.265 | -276.521 | 618.744 |
| 13 CONSULENZE SANITARIE | 0 | 0 | 0 |
| 14 ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALE | 0 | 0 | 0 |
| 15 LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE | -32.135 | -19.602 | 12.533 |
| 16 ALTRI SERVIZI SANITARI | 0 | 0 | 0 |
| 17 ASSEgni, SUSSIDI E CONTRIBUTI | -779.075 | -501.914 | 277.161 |
| 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 | -68.552 | -93.761 | -25.209 |
| 01 MANUTENZIONI | 0 | 0 | 0 |
| 02 SERVIZI TECNICI | 0 | 0 | 0 |
| 03 CONSULENZE NON SANITARIE | -4.000 | 0 | 4.000 |
| 04 LAV INTER E COLL NON SANITARIE | 0 | 0 | 0 |
| 05 UTENZE | -16.786 | -70.068 | -53.282 |
| 06 ASSICURAZIONI | -1.885 | -5.484 | -3.599 |
| 07 FORMAZIONE | -36.000 | -11.540 | 24.460 |
| 08 ORGANI ISTITUZIONALI | -275 | -1.205 | -930 |
| 09 ALTRI SERVIZI NON SANITARI | -9.606 | -5.464 | 4.142 |
| 12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI | -1.572 | -763 | 809 |
| 01 AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI | -1.572 | -763 | 809 |
| 02 LEASING | 0 | 0 | 0 |
| 03 SERVICE | 0 | 0 | 0 |
| 13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE | -641.562 | -899.520 | -257.958 |
| 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 | -565.171 | -842.731 | -277.560 |
| 08 PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA | 0 | 0 | 0 |
| 09 PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO | -76.391 | -56.789 | 19.602 |
| 14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | -153.619 | -278.225 | -124.606 |
| 01 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 0 | 0 | 0 |
| 02 AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 0 | 0 | 0 |
| 03 SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI | 0 | 0 | 0 |
| 04 SVALUTAZIONE DEI CREDITI | -153.619 | -278.225 | -124.606 |
| 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 |

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

| | 2014 | 2015 | Differenza |
|--|--------------------|-------------------|------------------|
| 16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI | 0 | 0 | 0 |
| 01 ACCANTONAMENTI PER RISCHI | 0 | 0 | 0 |
| 17 ALTRI ACCANTONAMENTI | 0 | 0 | 0 |
| 01 ALTRI ACCANTONAMENTI | 0 | 0 | 0 |
| 18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE | -6.475 | -18.535 | -12.060 |
| 01 COSTI AMMINISTRATIVI | -972 | -3.459 | -2.487 |
| 02 MINUSVALENZE ORDINARIE | 0 | 0 | 0 |
| 03 SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ED INSUSS. DELL'ATTIVO ORDINARIE | -5.503 | -15.076 | -9.573 |
| 30 SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ED INSUSS. DELL'ATTIVO ORDINARIE FONDO REGINALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE | -11.421.613 | -6.705.204 | 4.716.409 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 42.675 | 57.884 | |
| C PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 19 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI | 0 | 0 | 0 |
| 01 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI | 0 | 0 | |
| 20 ALTRI PROVENTI FINANZIARI | 105 | 0 | |
| 01 ALTRI PROVENTI FINANZIARI | 105 | 0 | |
| 21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI | -340 | -116 | 224 |
| 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 | -340 | -116 | 224 |
| TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -235 | -116 | 119 |
| D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| 22 RIVALUTAZIONI | 0 | 0 | |
| 01 RIVALUTAZIONI | 0 | 0 | |
| 23 SVALUTAZIONI | 0 | 0 | |
| 01 SVALUTAZIONI | 0 | 0 | |
| TOTALE D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 0 | |
| E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |
| 24 PROVENTI STRAORDINARI | 0 | 0 | 0 |
| 01 PLUSVALENZE STRAORDINARIE | 0 | 0 | |
| 02 SOPR. ATTIVE ED INSUSS. DEL PASSIVO STRAORD. | 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 | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 42.440 | 57.768 | |
| 26 IMPOSTE D'ESERCIZIO | -42.438 | -57.767 | -15.329 |
| 01 IRAP | -42.438 | -57.767 | |
| 02 IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO | 0 | 0 | |
| ARROTONDAMENTO ALL'UNITA' DI EURO | -2 | -1 | |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 0 | 0 | 0 |

ALLEGATO C3

Gestione Sociale

Nota Integrativa anno 2015

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

Nota integrativa **al bilancio chiuso il 31/12/15**

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 31/12/15 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.

| | |
|--------------------------------------|---|
| 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 31/12/2014 | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |
| Variazione | - |

A.01.03. Software

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Costo storico | 12.304 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | 12.304 |
| Valore al 31/12/2014 | - |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | - |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | - |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | - |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | - |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | - |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | - |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |

A.01.04. Migliorie su beni di terzi

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------------|---------|
| Costo storico | - |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | - |
| Valore al 31/12/2014 | - |
| (+) 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 31/12/2015 | - |

A.01.05

Altre immobilizzazioni immateriali

| Descrizione | Importo |
|--|----------|
| Costo storico | - |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | - |
| Valore al 31/12/2014 | - |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | - |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | - |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | - |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | - |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | - |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | - |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |

A.02. *Immobilizzazioni materiali*

| | |
|----------------------|---|
| Valore al 31/12/2014 | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |
| Variazione | |

A.02.01.001 Terreni

| Descrizione | Importo |
|---|----------|
| Costo storico | - |
| (+) Rivalutazione monetaria esercizi precedenti | - |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | - |
| (+) Rivalutazione economica esercizi precedenti | - |
| Valore al 31/12/2014 | - |
| (+) 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 31/12/2015 | - |

A.02.01.002 Fabbricati indisponibili

| Descrizione | Importo |
|--|----------|
| Costo storico | - |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | - |
| Valore al 31/12/2014 | - |
| (+) 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 31/12/2015 | - |

A.02.01.003 Fabbricati disponibili

| Descrizione | Importo |
|---|----------|
| Costo storico | - |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | - |
| Valore al 31/12/2014 | - |
| (+) 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) | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |

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 | - |
| Valore al 31/12/2014 | - |
| (+) 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) | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |

A.02.03. Attrezzature sanitarie

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| Costo storico | 7.807 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | 7.807 |
| Valore al 31/12/2014 | - |
| (+) 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 31/12/2015 | - |

A.02.04.001 Attrezzature informatiche

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| Costo storico | 26.221 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | 26.221 |
| Valore al 31/12/2014 | - |
| (+) 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 31/12/2015 | - |

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 31/12/2014 | - |
| (+) 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) | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |

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 31/12/2014 | - |
| (+) 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 31/12/2015 | - |

A.02.04.006 Automezzi

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| Costo storico | 14.596 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | 14.596 |
| Valore al 31/12/2014 | - |
| (+) 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 31/12/2015 | - |

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 31/12/2014 | - |
| (+) 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) | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |

A.02.05. Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

| Descrizione | Importo |
|--|----------|
| Costo storico | - |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | - |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | - |
| Valore al 31/12/2014 | - |
| (+) 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 31/12/2015 | - |

A.03. *Immobilizzazioni finanziarie*

| | |
|----------------------|---|
| Valore al 31/12/2014 | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |
| Variazione | |

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

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Costo storico | - |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | - |
| (+) Rivalutazione economica esercizi precedenti | - |
| Valore di realizzo al 31/12/2014 | - |
| (+) Acquisizione dell'esercizio | - |
| (+) Rivalutazione economica dell'esercizio | - |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | - |
| (-) Cessioni dell'esercizio | - |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | - |
| | |
| Valore di realizzo al 31/12/2015 | - |

B **ATTIVO CIRCOLANTE**

B.01. **Rimanenze**

| | |
|----------------------|---|
| Valore al 31/12/2014 | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |
| Variazione | - |

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

B.01.02.

| Descrizione | Importo |
|--|----------|
| Rimanenze beni sanitari al 31/12/2014 | - |
| | |
| Valore totale rimanenze al 31/12/2014 | - |
| (-) Variazione rimanenze sanitarie | - |
| (-) Variazione rimanenze non sanitarie | - |
| (+) Giroconti per riclassificazione beni sanitari | - |
| (-) Giroconti per riclassificazione beni economici | - |
| Rimanenze beni sanitari al 31/12/2015 | - |
| Rimanenze beni non sanitari al 31/12/2015 | - |
| Valore totale rimanenze al 31/12/2015 | - |

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

B.01.05. **Acconti a fornitori**

| (+) Migliorie | Importo |
|---|----------|
| Valore al 31/12/2014 | - |
| (-) Acconti a fornitori di beni e servizi | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |

B.02. Crediti

| | |
|----------------------|------------|
| Valore al 31/12/2014 | 4.349.287 |
| Valore al 31/12/2015 | 2.979.280 |
| Variazione | -1.370.007 |

Quadro crediti

| Descrizione | Regione | Enti locali | Aziende sanitarie | Amm. pubbliche diverse | Altri soggetti | Stato | F.R.N.A. | Totale |
|--|---------------|------------------|-------------------|------------------------|----------------|----------|----------|------------------|
| Valore Nominale | 16.300 | 3.328.775 | 3.000 | 35.459 | 489.586 | - | - | 3.873.120 |
| (-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2014 | - | 23.360 | - | - | 452.807 | - | - | -476.167 |
| (+) Giroconti positivi esercizi precedenti (riclassificazione) | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| (-) Giroconti negativi esercizi precedenti (riclassificazione) | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di realizzo al 31/12/2014 | 16.300 | 3.352.135 | 3.000 | 35.459 | 942.393 | 0 | 0 | 4.349.287 |
| (+) Incrementi dell'esercizio | - | 6.778.459 | 7.752 | 86.568 | 803.842 | - | - | 7.676.621 |
| (-) Decrementi dell'esercizio | 16.300 | 7.186.549 | 6.002 | 85.552 | 1.497.360 | - | - | 8.791.763 |
| (+) Utilizzo del fondo | - | 23.360 | - | - | - | - | - | 23.360 |
| (-) Accantonamento al fondo | - | 248.152 | - | - | 30.073 | - | - | 278.225 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| | | | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di realizzo al 31/12/2015 | 0 | 2.719.253 | 4.750 | 36.475 | 218.802 | 0 | 0 | 2.979.280 |

Valore di realizzo

| Descrizione | entro 12 mesi | 1- 5 anni | Oltre 5 anni | Totale Crediti |
|------------------------|------------------|-----------|--------------|------------------|
| Regione | - | | | - |
| Enti locali | 2.719.253 | | | 2.719.253 |
| Aziende sanitarie | 4.750 | | | 4.750 |
| Amm. pubbliche diverse | 36.475 | | | 36.475 |
| Altri soggetti | 218.802 | | | 218.802 |
| Stato | - | | | - |
| F.R.N.A. | | | | - |
| Totale | 2.979.280 | - | - | 2.979.280 |

Si riporta di seguito un dettaglio dei crediti.

B.02.01 Crediti verso Regione

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Crediti verso Regione per contributi vincolati | - |
| Totale | - |

B.02.02. Crediti verso Enti Locali

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Crediti verso Enti Locali | 2.337.661 |
| Fatture-note da emettere verso Enti Locali | 381.592 |
| Fatture-note da emettere verso Enti Locali | - |
| Totale | 2.719.253 |

B.02.03. Crediti verso Aziende Sanitarie

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| 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 | 4.750 |
| Fatture-note da emettere verso Aziende Sanitarie | - |
| (-) Fondo svalutazione crediti verso Aziende Sanitarie | - |
| Totale | 4.750 |

B.02.04. Crediti verso Amministrazioni Pubbliche diverse

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Crediti verso Prefettura | - |
| Crediti verso ARPA | - |
| Crediti verso altre Amministrazioni Pubbliche | 36.475 |
| Fatture e Note da Emettere verso Amministrazioni Pubbliche | - |
| Fondo svalutazione crediti verso amministrazioni pubbliche diverse | - |
| Totale | 36.475 |

B.02.05. I crediti verso Altri Soggetti

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Crediti verso l'Erario | 116 |
| Crediti verso Privati | 180.204 |
| Crediti per depositi cauzionali | 2.402 |
| Crediti verso Altri | 36.081 |
| Fatture e Note da Emettere | - |
| Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti | - |
| Crediti verso Gestioni Liquidatorie | - |
| Totale | 218.802 |

B.02.06. I crediti verso Stato

| Descrizione | Importo |
|--|----------|
| Crediti verso Stato per spesa corrente | - |
| Crediti verso Stato per finanziamenti per investimenti | - |
| Totale | - |

B.03. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| | |
|----------------------|---|
| Valore al 31/12/2014 | - |
| Valore al 31/12/2015 | |
| Variazione | - |

B.04. Disponibilità liquide

| | |
|----------------------|-----------|
| Valore al 31/12/2014 | 1.142.428 |
| Valore al 31/12/2015 | 1.280.450 |
| Variazione | 138.022 |

Dettaglio

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2015 | Variazione |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Istituto Tesoriere parte corrente | 1.119.635 | 1.274.251 | 154.616 |
| Conto corrente postale | 22.793 | 6.199 | -16.594 |
| Denaro e valori in cassa | - | - | - |
| Banca d'Italia conto capitale | - | - | - |
| Totale | 1.142.428 | 1.280.450 | 138.022 |

C RATEI E RISCONTI

C.01.01. Ratei attivi

| RATEI ATTIVI | |
|----------------------|---|
| Valore al 31/12/2014 | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |
| 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 31/12/2014 | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |
| Variazione | - |

Ratei attivi dettaglio

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------|
| ... | - |
| Totale | - |

Risconti Attivi dettaglio

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------|
| ... | - |
| Totale | - |

Conti d'ordine

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2015 | Variazione |
|--|------------|------------|------------|
| Depositanti titoli per garanzie ricevute | - | - | - |
| Cauzioni per imballi | | - | - |
| Depositari di beni dell'azienda | - | - | - |
| Contributi in c/capitale su futuri stati di avanzamento lavori | - | - | - |
| Totale | 0 | 0 | 0 |

PASSIVO

A PATRIMONIO NETTO

| | |
|----------------------|---|
| Valore al 31/12/2014 | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |
| Variazione | - |

Dettaglio patrimonio netto

| Descrizione | 31/12/2014 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2015 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Fondo di dotazione | - | - | - | - |
| Riserve per arrotondamenti euro | 1 | - | - | 1 |
| Perdite portate a nuovo | - | - | - | - |
| Perdita dell'esercizio | - | - | - | - |
| Totale | 0 | | 0 | 0 |

B FONDI PER RISCHI E ONERI

| | |
|----------------------|---|
| Valore al 31/12/2014 | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |
| Variazione | |

C

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO
SUBORDINATO**

| | |
|----------------------|---|
| Valore al 31/12/2014 | - |
| Valore al 31/12/2015 | |
| Variazione | - |

D DEBITI

| | |
|----------------------|------------|
| Valore al 31/12/2014 | 5.212.903 |
| Valore al 31/12/2015 | 4.066.024 |
| Variazione | -1.146.878 |

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 | 2.119.742 | - | - | 2.119.742 |
| Debiti verso Amministrazioni pubbl.diverse | - | - | - | - |
| Debiti Tributari | 23.909 | - | - | 23.909 |
| Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza | 765 | - | - | 765 |
| Debiti verso dipendenti | - | - | - | - |
| Debiti verso altri | 8.642 | - | - | 8.642 |
| Debiti verso Gestione Sanitaria | 1.901.047 | - | - | 1.901.047 |
| Totale | 4.066.024 | - | - | 4.066.024 |

D.02. Debiti verso Enti Locali

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------------|---------------|
| Finanziamento prestiti sull'onore | 11.919 |
| | |
| Totale | 11.919 |

D.04. Debiti verso Aziende Sanitarie

| 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 | 2.116.732 |
| Totale | 2.119.742 |

D.10.01. Debiti tributari

| Descrizione | Importo |
|------------------|---------------|
| Debiti tributari | 23.909 |
| Totale | 23.909 |

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 | 1.901.047 |
| Altri debiti | 8.642 |
| Totale | 1.909.690 |

E) Ratei e risconti

E.01.01. Ratei passivi

| RATEI PASSIVI | |
|----------------------|---|
| Valore al 31/12/2014 | - |
| Valore al 31/12/2015 | - |
| Variazione | - |

E.01.02. Risconti passivi

| RISCONTI PASSIVI | |
|----------------------|---------|
| Valore al 31/12/2014 | 278.813 |
| Valore al 31/12/2015 | 193.706 |
| Variazione | -85.107 |

Ratei passivi dettaglio

| | |
|-------------|---|
| Descrizione | - |
| | |
| Totale | - |

Risconti passivi dettaglio

| Descrizione | Importo |
|------------------------------------|---------|
| | |
| Su contributi FSR finalizzati 2012 | 0 |
| Su altri contributi 2012 | 53.007 |
| Su altri contributi 2013 | 9.728 |
| Su altri contributi 2014 | 40.516 |
| Su altri contributi 2015 | 90.455 |
| | |
| | |
| Totale | 193.706 |

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

Nel corso del 2015 sono stati assegnati i seguenti contributi, per un totale di
€ 529.633,23

| | |
|---|-------------------|
| DGR. 874/2015 PROGETTO OLTRE LA STRADA ART.13 E ART.18 | 33.592,70 |
| DGR. 2052/2015 PROGETTO OLTRE LA STRADA PROROGA | 33.592,70 |
| PROVINCIA DI RIMINI - FORMAZIONE OPERATORI TUTELA AFFIDO ADOZIONE | 10.500,00 |
| PROVINCIA DI RIMINI - SUPERVISIONE CASI CLINICI | 3.472,00 |
| COMUNE DI RIMINI - SOSTEGNO INSERIMENTO LAVORATIVO | 38.500,00 |
| COMUNE DI RIMINI - SOSTEGNO AFFIDO | 35.000,00 |
| COMUNE DI RIMINI - SOSTEGNO ALLA GENITORIALITA' NEL NIDO | 30.000,00 |
| COMUNE DI RIMINI - BUDGET DI SALUTE P.A.A. 2014 | 10.000,00 |
| COMUNE DI RIMINI - BUDGET DI SALUTE P.A.A. 2015 | 10.000,00 |
| COMUNE DI RIMINI - FORMAZIONE VIOLENZA DI GENERE | 1.000,00 |
| COMUNE RICCIONE - FORMAZIONE VIOLENZA DI GENERE | 500,00 |
| COMUNE RICCIONE - PROGETTO GET CA' SANTINO | 14.634,91 |
| COMUNE RICCIONE - ACCOGLIENZA MINORI ALLONTANATI | 220.840,92 |
| COMUNE RICCIONE - EMERGENZA MINORI | 25.000,00 |
| COMUNE RICCIONE - SOSTEGNO INSERIMENTO LAVORATIVO | 11.000,00 |
| COMUNE RICCIONE - PROGETTO HOUSING | 12.000,00 |
| COMUNE RICCIONE - WORKTIME AFFRONTARE LA CRISI | 15.000,00 |
| COMUNE RICCIONE - IMPOVERIMENTO AFFRONTARE LA CRISI | 25.000,00 |
| TOTALE | 529.633,23 |

Dei suddetti contributi sono stati riscontati i seguenti importi, per un totale di
€ 90.455,18

| | |
|---|------------------|
| DGR. 2052/2015 PROGETTO OLTRE LA STRADA PROROGA | 442,68 |
| PROVINCIA DI RIMINI - FORMAZIONE OPERATORI TUTELA AFFIDO ADOZIONE | 3.748,00 |
| COMUNE DI RIMINI - SOSTEGNO INSERIMENTO LAVORATIVO | 1.234,50 |
| COMUNE DI RIMINI - SOSTEGNO ALLA GENITORIALITA' NEL NIDO | 13.030,00 |
| COMUNE DI RIMINI - BUDGET DI SALUTE P.A.A. 2014 | 10.000,00 |
| COMUNE DI RIMINI - BUDGET DI SALUTE P.A.A. 2015 | 10.000,00 |
| COMUNE RICCIONE - PROGETTO HOUSING | 12.000,00 |
| COMUNE RICCIONE - WORKTIME AFFRONTARE LA CRISI | 15.000,00 |
| COMUNE RICCIONE - IMPOVERIMENTO AFFRONTARE LA CRISI | 25.000,00 |
| TOTALE | 90.455,18 |

Conti d'ordine

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2015 | Variazione |
|--|------------|------------|------------|
| Depositanti titoli per garanzie ricevute | - | - | - |
| Cauzioni per imballi | | - | - |
| Depositari di beni dell'azienda | - | - | - |
| Contributi in c/capitale su futuri stati di avanzamento lavori | - | - | - |
| Totale | 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 2015 |
|---|-------------------|
| CONTR C ESERC FSR FINALIZZATI | 0 |
| ALTRI CONTR C ESERCIZIO | 6.197.340 |
| CONTRIBUTI C ESERCIZIO | 6.197.340 |
| PREST DIVERSE E CESS BENI | 41.272 |
| PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO | 41.272 |
| RIMBORSI SERV EROG DA TERZI | 226.331 |
| ALTRI RIMBORSI | 47.245 |
| RIMBORSI | 273.576 |
| SOPRAVV ATT E INSUSS PASSIVO ORDINARIE | 250.900 |
| ALTRI RICAVI | 250.900 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 6.763.088 |
| BENI SANITARI | 0 |
| BENI NON SANITARI | -15.613 |
| ACQUISTO BENI DI CONSUMO | -15.613 |
| RETTE | -4.275.516 |
| SERV SANIT E RIABILITATIVI (CANC ASS L | -325.234 |
| TRASPORTI SANITARI | -276.521 |
| CONSULENZE SANITARIE | 0 |
| LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SAN | -19.602 |
| ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI | -501.914 |
| ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI | -5.398.787 |
| SERVIZI TECNICI | 0 |
| CONSULENZE NON SANITARIE | 0 |
| UTENZE | -70.068 |
| ASSICURAZIONI | -5.484 |
| FORMAZIONE | -11.540 |
| ORGANI ISTITUZIONALI | -1.205 |
| ALTRI SERVIZI NON SANITARI | -5.464 |
| ACQUISTO SERVIZI NON SANITARI | -93.761 |
| AFFITTI,LOCAZIONE E NOLEGGI | -763 |
| GODIMENTO DI BENI DI TERZI | -763 |
| PERS TECNICO COMPARTO | -842.731 |
| PERS AMM VO COMPARTO | -56.789 |
| COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE | -899.520 |
| SVALUTAZIONE CREDITI | -278.225 |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | -278.225 |
| COSTI AMMINISTRATIVI | -3.459 |
| SOPR PASS INSUSS ATT ORDINARIE | -15.076 |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | -18.535 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | -6.705.204 |
| DIFF VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 57.884 |

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| ALTRI PROVENTI FINANZIARI | 0 |
| ALTRI PROVENTI FINANZIARI | 0 |
| ONERI FINANZIARI | -116 |
| INTERESSI E ONERI FINANZIARI | -116 |
| PROV ONERI FINANZIARI | -116 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMP | 57.768 |
| IRAP | -57.767 |
| IMPOSTE D'ESERCIZIO | -57.767 |
| IMPOSTE | -57.767 |
| <i>arrotondamento unità di euro</i> | <i>-1</i> |
| (UTILE) PERDITA D'ESERCIZIO | 0 |

L'ex Azienda Sanitaria Locale di Rimini sin dalla costituzione (1/07/1994) 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 2015

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

RELAZIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2015

Gestione Sociale

RELAZIONE GESTIONE SOCIALE - ANNO 2015

Nell'anno 2015 l'Ausl della Romagna ha rivisto le modalità di gestione dei servizi sociali delegati dagli enti locali sui distretti di Rimini e di Riccione.

Per quanto concerne l'attività relativa agli anziani e ai disabili i comuni hanno ripreso la gestione e il personale (assistenti sociali); tutta l'attività è stata disciplinata all'interno di accordi convenzionali di ambito distrettuale (gestione associata in integrazione con l'Azienda USL).

L'Azienda ha comunque garantito un costante monitoraggio e un adeguato passaggio di consegne e di competenze ai colleghi degli enti locali. In quest'ottica è stata disciplinata anche l'attività amministrativa e contabile che è rimasta in capo all'Ausl non solo come gestore del FRNA ma anche sulle partite strettamente sociali. La convenzione afferente alla gestione associata è stata adottata con atto deliberativo n. 39 del 11.02.2015 e quella di gestione delegata è stata adottata con atto deliberativo n. 39 del 11.02.2015.

E' stata data continuità ai servizi mantenendo l'obiettivo dell'appropriatezza degli interventi e della loro compatibilità economica in linea con i budget assegnati nell'ambito degli incontri di programmazione dei servizi, effettuati con gli enti locali nelle date del 20 gennaio 2015, 5 febbraio 2015 e 26 febbraio 2015. La spesa e l'attività è stata monitorata in incontri programmati in corso d'anno con gli enti locali.

Tra gli aspetti di maggiore rilevanza si evidenzia:

- 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 di parte degli operatori dei servizi anziani e disabili e all'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.
- L'affidamento di servizi sociali e socio sanitari da parte della Centrale unica di committenza individuata presso il comune di Bellaria-Igea Marina conformemente all'accordo sottoscritto oggetto della deliberazione nr. 1135 del 28/10/2014.

La gestione dei servizi sociali, delegata all'Ausl, circoscritta ai minori ha complessivamente comportato un mantenimento della spesa pur con una difficoltà nella gestione legata all'incremento della popolazione che accede ai servizi in delega. I minori in carico al servizio tutela minori sono stati nel 2015 pari a n. 2.737 di cui stranieri sono n. 434. Sono state erogate 23.720 prestazioni totali con un media di 11 prestazioni ad utenti

Un quarto della popolazione minorile è straniera, con una distribuzione maggiore sul distretto di Rimini (1\3 della popolazione) rispetto a Riccione (1\5 della popolazione). Anche per quanto riguarda la presenza di minori stranieri in struttura si registra la medesima situazione con una prevalenza marcata in struttura a Rimini rispetto a Riccione.

Nel 2015 gli affidi familiari sono stati complessivamente n. 166 nella Provincia di Rimini, di cui n. 118 nel Distretto di Rimini e n. 48 nel Distretto di Riccione.

Anche nell'anno 2015 gli affidi familiari sono aumentati nella Provincia di Rimini rispetto agli anni precedenti. Nell'anno 2015 sono iniziati n. 35 affidi e se ne sono conclusi n. 29.

Gli affidi familiari giudiziali (ovvero decretati dal Tribunale per i Minorenni) sono stati notevolmente superiori a quelli consensuali (ovvero avvenuti con il consenso della famiglia di origine). Ciò evidenzia sicuramente un'alta complessità legata a situazioni multiproblematiche, ma occorre tenere in considerazione che avendo l'affido per legge una durata di due anni prorogabile solo da parte del Tribunale per i Minorenni, nel momento in cui l'Autorità Giudiziaria stabilisce il proseguimento degli affidi, questi ultimi diventano da consensuali giudiziali.

L'accoglienza in differenti strutture residenziali (DGR 1904/2011 e s.m.) è di nr. 181 minori e/o madri con figli.

Nell'anno 2015 l'applicazione della DGR 1102/2014 ha comportato l'individuazione tra i minori in carico di casi complessi con conseguente differente ripartizione dei costi tra bilancio sociale e bilancio sanitario.

Nell'anno 2015 è iniziato anche un approfondito ragionamento sulle aree d'intervento dei due servizi (Tutela minori e NPIA) sia per la popolazione target, sia per la frequente associazione di problematiche neurologiche, psichiche, affettive e comportamentali con problematiche relazionali e sociali. Di fatto in molte situazioni sono necessarie competenze proprie di entrambi gli approcci, ovvero interventi integrati, multiprofessionali, multidisciplinari e interistituzionali.

ALLEGATO C7

Gestione Sociale

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI DATI DI CASSA

BANCA CARIM - TESORERIE ENTI

*** RIEPILOGO DI CASSA ON-LINE DEL 30/06/2015

ENTE 2218 AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA ROMAGNA

ANNO ESERCIZIO 2015

E N T R A T E

FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2014

SVINCOLI

REVERSALI EMESSE

DI CUI RISCOSSE

DA RISCOUOTERE

A COPERTURA

CONTO DI DIRITTO

CONTO DI FATTO

0,00

0,00

1.119.634,59

1.119.634,59

3.483.995,87

3.483.995,87

3.483.995,87

RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI

TOTALE DELLE ENTRATE

0,00

4.603.630,46

4.603.630,46

U S C I T E

CONTO DI DIRITTO

CONTO DI FATTO

DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2013

MANDATI EMESSI

DI CUI PAGATI

DA PAGARE

A COPERTURA

4.372.424,79

4.372.424,79

4.372.424,79

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI

TOTALE DELLE USCITE

0,00

4.372.424,79

4.372.424,79

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO

231.205,67

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO

231.205,67

BANCA CARIM - Cassa di Risparmio di Rimini
Area Servizi Clienti

PROCEDURA TESORERIA ENTI
VERIFICA DI CASSA DEL 31.12.2015

20160106 HUTBEDS
CASSA DEI RISPARMI DI FORLÌ E DELLA RO
TESORERIA 00110 FORLÌ SEDE

ESERCIZIO 2015

ENTE 17 AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELL' * * * SALDO DEI CONTI * * *

| CONTO DESCRIZIONE CONTO | SALDO |
|---------------------------------|-----------------|
| 100 CONTO ORDINARIO | 121.059.828,82- |
| 101 AREA RAVENNA | 26.767.063,19 |
| 102 AREA RIMINI | 33.478.808,11 |
| 103 AREA CESENA | 38.700.348,00 |
| 104 AREA FORLÌ | 22.113.609,52 |
| 105 ASL RIMINI GESTIONE SOCIALE | 1.274.250,70 |
| 300 CONTO ANTICIPAZIONE | 20.813.076,15- |