

# **BILANCIO D'ESERCIZIO 2016** **dell'Azienda USL della Romagna**

## ***Bilancio della Gestione Sociale*** ***Ambito di Rimini***

Allegato C alla Deliberazione n. 181 del 28/04/2017



# **ALLEGATO C1**

## **Gestione Sociale**

**Stato Patrimoniale al 31 - 12 - 2016**

**(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

		2015	2016
<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>2.979.280</b>	<b>3.897.853</b>
01	Crediti verso Regione	0	0
02	Crediti verso Enti locali	2.719.253	3.767.566
03	Crediti verso Aziende sanitarie	4.750	4.752
04	Crediti verso amministrazioni pubbliche diverse	36.475	118.191
05	Crediti verso altri soggetti	218.802	7.344
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>1.280.450</b>	<b>1.524.992</b>
01	Istituto Tesoriere parte corrente	1.274.251	1.524.992
02	Conto corrente postale	6.199	0
03	Denaro e valori in cassa	0	0
04	Banca d'Italia	0	0
<b>Totale B Attivo Circolante</b>		<b>4.259.730</b>	<b>5.422.845</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

	2015	2016
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>4.259.730</b>	<b>5.422.845</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
<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>-117.513</b>
01 Fondi per rischi	0	-117.513
<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>-117.513</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

	2015	2016
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>0</b>	<b>0</b>
01 Debiti verso Aziende sanitarie della Regione	0	0
02 Debiti verso Aziende sanitarie di altre Regioni	0	0
<b>05 Acconti da clienti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Acconti da clienti	0	0
<b>06 Debiti verso fornitori</b>	<b>-2.119.742</b>	<b>-1.928.755</b>
01 Debiti per acquisti di beni di consumo e servizi	-2.119.742	-1.928.755
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>0</b>	<b>0</b>
01 Debiti verso amministrazioni pubbliche diverse	0	0
<b>10 Debiti tributari</b>	<b>-23.909</b>	<b>-5.989</b>
01 Debiti tributari	-23.909	-5.989
<b>11 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza</b>	<b>-765</b>	<b>-765</b>
01 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	-765	-765
<b>12 Debiti verso dipendenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01 Debiti verso dipendenti	0	0
<b>13 Altri debiti</b>	<b>-1.909.690</b>	<b>-3.101.632</b>
01 Debiti verso altri soggetti	-1.909.690	-3.101.632
<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

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

	2015	2016
<b>Totale D Debiti</b>	<b>-4.066.023</b>	<b>-5.049.059</b>
<b>E Ratei e risconti</b>		
<b>01 Ratei e risconti</b>	<b>-193.706</b>	<b>-256.272</b>
01 Ratei passivi	0	0
02 Risconti passivi	-193.706	-256.272
30 Risconti passivi Fondo Regionale per la Non Autosufficienza	0	0
<b>Totale E Ratei e risconti</b>	<b>-193.706</b>	<b>-256.272</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>-4.259.729</b>	<b>-5.422.844</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 2016**

**(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

		2015	2016	Differenza
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>01</b>	<b>CONTRIBUTI C/ESERCIZIO</b>	<b>6.197.340</b>	<b>5.750.983</b>	<b>446.357</b>
01	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR INDISTINTI	0	0	0
02	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSR FINALIZZATI	0	0	0
03	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA FSN VINCOLATI	0	0	0
04	ALTRI CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	6.197.340	5.750.983	446.357
30	CONTRIBUTI PER FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	0	0	0
<b>02</b>	<b>PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO</b>	<b>41.272</b>	<b>0</b>	<b>41.272</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	41.272	0	41.272
08	ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE	0	0	0
<b>03</b>	<b>RIMBORSI</b>	<b>273.576</b>	<b>259.027</b>	<b>14.549</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	226.331	152.342	73.989
08	ALTRI RIMBORSI	47.245	106.685	-59.440
<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>250.900</b>	<b>474.406</b>	<b>-223.506</b>
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	250.900	474.406	-223.506
30	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE FONDO REGIONALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	0	0	0
<b>TOTALE A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>6.763.088</b>	<b>6.484.416</b>	<b>278.672</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>09</b>	<b>ACQUISTO BENI DI CONSUMO</b>	<b>-15.613</b>	<b>-16.481</b>	<b>-868</b>
01	BENI SANITARI	0	0	0
02	BENI NON SANITARI	-15.613	-16.481	-868
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>-5.398.787</b>	<b>-4.894.507</b>	<b>504.280</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

	2015	2016	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 TERMAL	0	0	0
10 RETTE	-4.275.516	-3.741.918	533.598
11 SERVIZI SANITARI E RIABILITATIVI	-325.234	-316.158	9.076
12 TRASPORTI SANITARI	-276.521	-291.970	-15.449
13 CONSULENZE SANITARIE	0	0	0
14 ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALE	0	0	0
15 LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	-19.602	-10.186	9.416
16 ALTRI SERVIZI SANITARI	0	0	0
17 ASSEgni, SUSSIDI E CONTRIBUTI	-501.914	-534.275	-32.361
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>-93.761</b>	<b>-93.938</b>	<b>-177</b>
01 MANUTENZIONI	0	0	0
02 SERVIZI TECNICI	0	0	0
03 CONSULENZE NON SANITARIE	0	-1.979	-1.979
04 LAV INTER E COLL NON SANITARIE	0	0	0
05 UTENZE	-70.068	-73.962	-3.894
06 ASSICURAZIONI	-5.484	-5.789	-305
07 FORMAZIONE	-11.540	-2.500	9.040
08 ORGANI ISTITUZIONALI	-1.205	-1.272	-67
09 ALTRI SERVIZI NON SANITARI	-5.464	-8.436	-2.972
<b>12 GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>-763</b>	<b>0</b>	<b>763</b>
01 AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI	-763	0	763
02 LEASING	0	0	0
03 SERVICE	0	0	0
<b>13 COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>-899.520</b>	<b>-948.822</b>	<b>-49.302</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	-842.731	-892.293	-49.562
08 PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGENZA	0	0	0
09 PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPARTO	-56.789	-56.529	260
<b>14 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>-278.225</b>	<b>-350.798</b>	<b>-72.573</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	-278.225	-350.798	-72.573
<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

	2015	2016	Differenza
<b>16 ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	<b>0</b>	<b>-83.132</b>	<b>-83.132</b>
01 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	-83.132	-83.132
<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>-18.535</b>	<b>-34.998</b>	<b>-16.463</b>
01 COSTI AMMINISTRATIVI	-3.459	-3.688	-229
02 MINUSVALENZE ORDINARIE	0	0	0
03 SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSS. DELL'ATTIVO ORDINARIE	-15.076	-31.310	-16.234
30 SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSS. DELL'ATTIVO ORDINARIE FONDO REGINALE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	0	0	0
<b>TOTALE B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-6.705.204</b>	<b>-6.422.676</b>	<b>282.528</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>57.884</b>	<b>61.740</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>0</b>	<b>0</b>	
01 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0	0	
<b>21 INTERESSI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-116</b>	<b>0</b>	<b>116</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	-116	0	116
<b>TOTALE C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-116</b>	<b>0</b>	<b>116</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>57.768</b>	<b>61.740</b>	
<b>26 IMPOSTE D'ESERCIZIO</b>	<b>-57.767</b>	<b>-61.740</b>	<b>-3.973</b>
01 IRAP	-57.767	-61.740	
02 IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	0	0	
<b>ARROTONDAMENTO ALL'UNITA' DI EURO</b>	<b>-2</b>		
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>



# **ALLEGATO C3**

## **Gestione Sociale**

### **Nota Integrativa anno 2016**

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



## **Nota integrativa** **al bilancio chiuso il 31/12/16**

*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 31/12/16 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 31/12/2015	-
Valore al 31/12/2016	-
Variazione	-

#### A.01.03. Software

Descrizione	Importo
Costo storico	12.304
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	12.304
<b>Valore al 31/12/2015</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 31/12/2016</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 31/12/2015</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 31/12/2016</b>	<b>-</b>

#### A.01.05

#### Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-
<b>Valore al 31/12/2015</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 31/12/2016</b>	<b>-</b>

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

Valore al 31/12/2015	-
Valore al 31/12/2016	-
Variazione	

### **A.02.01.001    Terreni**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	-
(+) Rivalutazione monetaria esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	-
<b>Valore al 31/12/2015</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 31/12/2016</b>	<b>-</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-
<b>Valore al 31/12/2015</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 31/12/2016</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 31/12/2015</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 31/12/2016</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 31/12/2015</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 31/12/2016</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 31/12/2015</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 31/12/2016</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 31/12/2015</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.	753
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	- 753
<b>Valore al 31/12/2016</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 31/12/2015</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 31/12/2016</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 31/12/2015</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 31/12/2016</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 31/12/2015</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 31/12/2016</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 31/12/2015</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 31/12/2016</b>	-

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

Descrizione	Importo
Costo storico	-
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
<b>Valore al 31/12/2015</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 31/12/2016</b>	<b>-</b>

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

Valore al 31/12/2015	-
Valore al 31/12/2016	-
Variazione	

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	-
(-) Svalutazione esercizi precedenti	-
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	-
<b>Valore di realizzo al 31/12/2015</b>	<b>-</b>
(+) Acquisizione dell'esercizio	-
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(-) Cessioni dell'esercizio	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
<b>Valore di realizzo al 31/12/2016</b>	<b>-</b>

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

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

Valore al 31/12/2015	-
Valore al 31/12/2016	-
Variazione	-

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

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

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2015	-
<b>Valore totale rimanenze al 31/12/2015</b>	<b>-</b>
(-) Variazione rimanenze sanitarie	-
(-) Variazione rimanenze non sanitarie	-
(+) Giroconti per riclassificazione beni sanitari	-
(-) Giroconti per riclassificazione beni economici	-
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2016	-
Rimanenze beni non sanitari al 31/12/2016	-
<b>Valore totale rimanenze al 31/12/2016</b>	<b>-</b>

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

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

(+) Migliorie	Importo
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>-</b>
(-) Acconti a fornitori di beni e servizi	-
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>-</b>

## B.02. Crediti

Valore al 31/12/2015	2.979.280
Valore al 31/12/2016	3.897.853
Variazione	918.573

### Quadro crediti

Descrizione	Regione	Enti locali	Aziende sanitarie	Amm. pubbliche diverse	Altri soggetti	Stato	F.R.N.A.	Totale
Valore Nominale	-	2.967.405	4.750	36.475	701.682	-	-	3.710.312
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2014	-	248.152	-	-	482.880	-	-	-731.032
(+) Giroconti positivi esercizi precedenti (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	0
(-) Giroconti negativi esercizi precedenti (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di realizzo al 31/12/2015	0	2.719.253	4.750	36.475	218.802	0	0	2.979.280
(+) Incrementi dell'esercizio	-	6.539.656	4.934	175.629	14.153	-	-	6.734.372
(-) Decrementi dell'esercizio	-	5.261.298	4.932	93.913	148.728	-	-	5.508.871
(+) Utilizzo del fondo	-	-	-	-	9.488	-	-	9.488
(-) Accantonamento al fondo	-	230.045	-	-	86.372	-	-	316.417
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	0
			-	-	-	-	-	0
Valore di realizzo al 31/12/2016	0	3.767.566	4.752	118.191	7.343	0	0	3.897.853

### Valore di realizzo

Descrizione	entro 12 mesi	1- 5 anni	Oltre 5 anni	Totale Crediti
Regione	-			-
Enti locali	3.767.566			3.767.566
Aziende sanitarie	4.752			4.752
Amm. pubbliche diverse	118.191			118.191
Altri soggetti	7.343			7.343
Stato	-			-
F.R.N.A.				-
Totale	3.897.853	-	-	3.897.853

Si riporta di seguito un dettaglio dei crediti.

**B.02.01 Crediti verso Regione**

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

**B.02.02. Crediti verso Enti Locali**

Descrizione	Importo
Crediti verso Enti Locali	4.154.224
Fatture-note da emettere verso Enti Locali	91.540
(-) Fondo svalutazione crediti verso Enti Locali	478.198
<b>Totale</b>	<b>3.767.566</b>

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

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

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

Descrizione	Importo
Crediti verso Prefettura	-
Crediti verso ARPA	-
Crediti verso altre Amministrazioni Pubbliche	118.191
Fatture e Note da Emettere verso Amministrazioni Pubbliche	-
(-)Fondo svalutazione crediti verso amministrazioni pubbliche diverse	-
<b>Totale</b>	<b>118.191</b>

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

Descrizione	Importo
Crediti verso l'Erario	116
Crediti verso Privati	564.417
Crediti per depositi cauzionali	2.402
Crediti verso Altri	173
Fatture e Note da Emettere	-
(-)Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti	559.763
<b>Totale</b>	<b>7.344</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 31/12/2015	-
Valore al 31/12/2016	
Variazione	-

**B.04. Disponibilità liquide**

Valore al 31/12/2015	1.280.450
Valore al 31/12/2016	1.524.992
Variazione	244.542

**Dettaglio**

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazione
Istituto Tesoriere parte corrente	1.274.251	1.524.992	250.741
Conto corrente postale	6.199	-	6.199
Denaro e valori in cassa	-	-	-
Banca d'Italia conto capitale	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.280.450</b>	<b>1.524.992</b>	<b>244.542</b>

## C RATEI E RISCONTI

### C.01.01. Ratei attivi

RATEI ATTIVI	
Valore al 31/12/2015	-
Valore al 31/12/2016	-
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 31/12/2015	-
Valore al 31/12/2016	-
Variazione	-

#### Ratei attivi dettaglio

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

#### Risconti Attivi dettaglio

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

## Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	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>

## PASSIVO

### A PATRIMONIO NETTO

Valore al 31/12/2015	-
Valore al 31/12/2016	-
Variazione	-

#### Dettaglio patrimonio netto

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
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 31/12/2015	-
Valore al 31/12/2016	117.513
Variazione	117.513

**C**

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO  
SUBORDINATO**

Valore al 31/12/2015	-
Valore al 31/12/2016	
Variazione	-

## D DEBITI

Valore al 31/12/2015	4.066.024
Valore al 31/12/2016	5.049.060
Variazione	983.036

### 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	1.928.755	-	-	1.928.755
Debiti verso Amministrazioni pubbl.diverse	-	-	-	-
Debiti Tributari	5.989	-	-	5.989
Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza	765	-	-	765
Debiti verso dipendenti	-	-	-	-
Debiti verso altri	8.642	-	-	8.642
Debiti verso Gestione Sanitaria	3.092.989	-	-	3.092.989
<b>Totale</b>	<b>5.049.060</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.049.060</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
Debiti verso Aziende sanitarie di altre Regioni per beni e servizi	0
<b>Totale</b>	<b>-</b>

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

Descrizione	Importo
Debiti verso Case di Cura	0
Debiti verso Farmacie	3.010
altri Debiti verso fornitori per acquisto di beni e servizi	1.925.746
<b>Totale</b>	<b>1.928.755</b>

**D.10.01. Debiti tributari**

Descrizione	Importo
Debiti tributari	5.989
<b>Totale</b>	<b>5.989</b>

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

Descrizione	Importo
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	765
<b>Totale</b>	<b>765</b>

**D.12.01. Debiti verso dipendenti**

Descrizione	Importo
Debiti verso dipendenti	0
<b>Totale</b>	<b>-</b>

**D.13.01.        Altri debiti**

Descrizione	Importo
Debiti verso Gestione Sanitaria	3.092.989
Altri debiti	8.642
<b>Totale</b>	<b>3.101.632</b>

## E) Ratei e risconti

### E.01.01. Ratei passivi

RATEI PASSIVI	
Valore al 31/12/2015	-
Valore al 31/12/2016	-
Variazione	-

### E.01.02. Risconti passivi

RISCONTI PASSIVI	
Valore al 31/12/2015	193.706
Valore al 31/12/2016	256.272
Variazione	62.566

#### Ratei passivi dettaglio

Descrizione	-
Totale	-

#### Risconti passivi dettaglio

Descrizione	Importo
Su contributi FSR finalizzati 2012	
Su altri contributi 2012	34.480
Su altri contributi 2013	290
Su altri contributi 2014	12.997
Su altri contributi 2015	42.370
Su altri contributi 2016	166.136
Totale	256.272

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

Nel corso del 2016 sono stati assegnati i seguenti contributi, per un totale di  
**€ 442.766,27**

DGR. 1065/2015 PROGETTO OLTRE LA STRADA ART.13 E ART.18	35.919,36
DGR. 1102/2016 PROGETTO OLTRE LA STRADA 2016/2017	66.340,00
DET.RER 17854/2016 ASSISTENZA VITTIME GRAVE SFRUTTAMENTO E TRATTA	14.500,00
DGR.1970/2015 E 1024/2016 PREVENZIONE DELL'ISTITUZIONALIZZAZIONE DEI MINORI	50.000,00
PROVINCIA DI RIMINI - SOSTEGNO POLITICHE SOCIALI AREA INFANZIA	2.500,00
COMUNE DI RIMINI - SOSTEGNO INSERIMENTO LAVORATIVO	38.500,00
COMUNE DI RIMINI - SOSTEGNO ALLA GENITORIALITA' NEL NIDO	25.000,00
COMUNE RICCIONE - ACCOGLIENZA MINORI ALLONTANATI	150.000,00
COMUNE RICCIONE - SOSTEGNO INSERIMENTO LAVORATIVO	11.000,00
COMUNE RICCIONE - WORKTIME AFFRONTARE LA CRISI	15.000,00
COMUNE RICCIONE - IMPOVERIMENTO AFFRONTARE LA CRISI	34.006,91
<b>TOTALE</b>	<b>442.766,27</b>

Dei suddetti contributi sono stati riscontati i seguenti importi, per un totale di  
**€ 166.135,95**

DGR. 1102/2016 PROGETTO OLTRE LA STRADA 2016/2017	43.050,19
DET.RER 17854/2016 ASSISTENZA VITTIME GRAVE SFRUTTAMENTO E TRATTA	14.500,00
DGR.1970/2015 E 1024/2016 PREVENZIONE DELL'ISTITUZIONALIZZAZIONE DEI MINORI	50.000,00
COMUNE DI RIMINI - SOSTEGNO ALLA GENITORIALITA' NEL NIDO	25.000,00
COMUNE RICCIONE - WORKTIME AFFRONTARE LA CRISI	8.373,04
COMUNE RICCIONE - IMPOVERIMENTO AFFRONTARE LA CRISI	25.212,72
<b>TOTALE</b>	<b>166.135,95</b>

## Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	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>

## 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 2016
CONTR C ESERC FSR FINALIZZATI	0
ALTRI CONTR C ESERCIZIO	5.750.983
<b>CONTRIBUTI C ESERCIZIO</b>	<b>5.750.983</b>
PREST DIVERSE E CESS BENI	0
<b>PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>
RIMBORSI SERV EROG DA TERZI	152.342
ALTRI RIMBORSI	106.685
<b>RIMBORSI</b>	<b>259.027</b>
SOPRAVV ATT E INSUSS PASSIVO ORDINARIE	474.406
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>474.406</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.484.416</b>
BENI SANITARI	0
BENI NON SANITARI	-16.481
<b>ACQUISTO BENI DI CONSUMO</b>	<b>-16.481</b>
RETTE	-3.741.918
SERV SANIT E RIABILITATIVI (CANC ASS L	-316.158
TRASPORTI SANITARI	-291.970
CONSULENZE SANITARIE	0
LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SAN	-10.186
ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI	-534.275
<b>ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI</b>	<b>-4.894.507</b>
SERVIZI TECNICI	0
CONSULENZE NON SANITARIE	-1.979
UTENZE	-73.962
ASSICURAZIONI	-5.789
FORMAZIONE	-2.500
ORGANI ISTITUZIONALI	-1.272
ALTRI SERVIZI NON SANITARI	-8.436
<b>ACQUISTO SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>-93.938</b>
AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI	0
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>0</b>
PERS TECNICO COMPARTO	-892.293
PERS AMM VO COMPARTO	-56.529
<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>-948.822</b>
SVALUTAZIONE CREDITI	-350.798
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>-350.798</b>
ACCANTONAMENTO AD ALTRI FONDI RISCHI	-83.132
<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	<b>-83.132</b>
COSTI AMMINISTRATIVI	-3.688
SOPR PASS INSUSS ATT ORDINARIE	-31.310
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>-34.998</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-6.422.676</b>

<b>DIFF VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>61.740</b>
ALRI PROVENTI FINANZIARI	0
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>0</b>
ONERI FINANZIARI	0
<b>INTERESSI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>
<b>PROV ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMP</b>	<b>61.740</b>
IRAP	-61.740
<b>IMPOSTE D'ESERCIZIO</b>	<b>-61.740</b>
<b>IMPOSTE</b>	<b>-61.740</b>
<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 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 2016**

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



# **RELAZIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2016**

## **Gestione Sociale**

### **RELAZIONE GESTIONE SOCIALE - ANNO 2016**

La gestione delle attività sociali delegate dagli Enti Locali all'Ausl della Romagna sono realizzate unicamente nei distretti di Rimini e di Riccione (delega all'esercizio delle funzioni socio assistenziali).

Con deliberazione del direttore generale n. 56 del 2015 è stata disciplinata la gestione delle attività e servizi socio assistenziali delegati per il triennio 2015-2017 attraverso schemi di convenzioni successivamente sottoscritte tra Ausl ed Enti Locali. Preme in primo luogo ribadire come l'esercizio da parte dell'Azienda delle funzioni delegate e dei relativi poteri non comporta il trasferimento all'Azienda medesima della titolarità delle competenze, le quali permangono normativamente in capo al Comune e che si realizzano nell'ambito di:

- Tutela dei Minori e della responsabilità genitoriale,
- Assistenza sociale consultoriale,
- Affidi familiari ed etero familiari,
- Adozioni nazionali ed internazionali,
- Sostegno alle persone vittime di tratta e sfruttamento.

Alla luce di quanto sopra rappresentato, a seguito della riprogrammazione e attuazione degli interventi in maniera integrata avvenuta in questi anni, della sperimentazione di coordinamento fatta nel corso del secondo semestre 2016 e delle sollecitazioni pervenute dagli Enti Locali si ritiene che questo sistema gestionale di Tutela Minori permetta la migliore organizzazione di gestione delle attività che richiedono una conoscenza specifica e dei professionisti (assistenti sociali) che vi operano. Relativamente al riordino delle funzioni sociali attuato nel corso dell'anno 2016 si è posta particolare attenzione agli obiettivi di contenimento dei costi di inserimento in strutture residenziali e semi residenziali per minori, alla piena applicazione della fase sperimentale della DGR 1102/2014 (minori - casi complessi), allo sviluppo dei percorsi di contrasto alla violenza di genere (applicazione DGR 1677/2013) e infine alla rideterminazione dei fornitori e alla contrattazione dei servizi di accoglienza per minori nel rispetto dell'accordo CUC (Deliberazione DG n. 1135/2014) sottoscritto tra Ausl ed Enti Locali dei distretti di Rimini e Riccione.

La gestione economica dell'anno 2016 è stata pienamente in linea con gli obiettivi di programmazione effettuati con gli Enti Locali.



## **ALLEGATO C7**

### **Gestione Sociale**

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



PROCEDURA TESORERIA ENTI  
VERIFICA DI CASSA DEL 30.12.2016

CASSA DEI RISPARMI DI FORLI' E DELLA RO  
TESORERIA 00110 FORLI SEDE

ESERCIZIO 2016

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

CONTO DESCRIZIONE CONTO

SALDO

100 CONTO ORDINARIO  
101 AREA RAVENNA  
102 AREA RIMINI  
103 AREA CESENA  
104 AREA FORLI'  
105 ASL RIMINI GESTIONE SOCIALE  
300 CONTO ANTICIPAZIONE

491.343.794,95-  
119.053.812,50  
131.623.683,45  
105.661.146,47  
231.680.412,68  
1.524.991,89  
0,00