UNI EN ISO 9001:2008*

ARPA umbria

agenzia regionale per la protezione ambientale

BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Adottato con DDG n. 234 del 30/06/2014



Xilografia d'apertura del IV libro della Margarita Philosophica, 1504

Unità Operativa Amministrativa
Sezione Contabilità e Controllo di Gestione

INDICE GENERALE

Premessa 1

Allegato A:
Schemi di bilancio
- Stato Patrimoniale 5
- Conto Economico 11
- Conto Economico Attività Commerciale 13

Allegato B:
Rendiconto finanziario 15

Allegato C:
Stato Patrimoniale dettagliato
- Modello CE D.M. 13/11/2007 23

Conto Economico dettagliato
- Modello CE D.M. 13/11/2007 27

Allegato D:
Nota Integrativa al Bilancio 39

Allegato E:
Relazione del Direttore Generale al Bilancio
1. Criteri generali 117
2. Identità e mission di Arpa Umbria 117
3. Programmazione agenziale 118
4. Obiettivi del Direttore Generale 119
5. Descrizione sintetica delle attività 121
6. Il Bilancio d'Esercizio per l'anno 2013 123
7. Andamento della gestione 138
8. Analisi di bilancio 144
9. Gestione del personale 149
10. Considerazioni conclusive 150

PREMESSA

Ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs. 118/2011, il bilancio d'esercizio si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto finanziario
- Conto economico dettagliato (secondo lo schema CE di cui al DM 13 novembre 2007)
- Nota integrativa.

Il bilancio d'esercizio è corredato da una Relazione sulla gestione redatta dal Direttore Generale.

ALLEGATO A

SCHEMI DI BILANCIO

- Stato Patrimoniale 5
- Conto Economico 11
- Conto Economico Attività commerciale 13

STATO PATRIMONIALE **ATTIVO**					***Importi*: Euro**	
SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale _____*			**Anno 2013**	**Anno 2012**	**VARIAZIONE 2013/2012**	
					Importo	**%**
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali			**213.429,10**	**159.541,88**	**53.887,22**	**33,8%**
1) Costi d'impianto e di ampliamento			14.536,88	18.690,28	- 4.153,40	-22,2%
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			178.522,96	133.910,95	44.612,01	33,3%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali			20.369,26	6.940,65	13.428,61	193,5%
II Immobilizzazioni materiali			**12.769.396,70**	**12.268.825,34**	**500.571,36**	**4,1%**
1) Terreni			485,83	485,83	-	0,0%
a) Terreni disponibili			*485,83*	*485,83*	-	*0,0%*
b) Terreni indisponibili			-	-	-	-
2) Fabbricati			10.135.509,94	10.367.628,10	- 232.118,16	-2,2%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			*10.135.509,94*	*10.367.628,10*	- *232.118,16*	*-2,2%*
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			-	-	-	-
3) Impianti e macchinari			151.570,36	182.162,16	- 30.591,80	-16,8%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			1.317.751,67	975.274,11	342.477,56	35,1%
5) Mobili e arredi			357.439,08	426.514,06	- 69.074,98	-16,2%
6) Automezzi			11.553,62	20.807,83	- 9.254,21	-44,5%
7) Oggetti d'arte			-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali			187.542,59	231.084,91	- 43.542,32	-18,8%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			607.543,61	64.868,34	542.675,27	836,6%
	Entro 12 mesi	**Oltre 12 mesi**				
III Immobilizzazioni finanziarie (*con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo*)	**0**	**0**	**-**	**-**	**-**	**-**
1) Crediti finanziari	0	0	-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato			-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione			-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate			-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri			-	-	-	-
2) Titoli			-	-	-	-
a) Partecipazioni			-	-	-	-
b) Altri titoli			-	-	-	-
Totale A)			**12.982.825,80**	**12.428.367,22**	**554.458,58**	**4,5%**

(segue)

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale _____*			Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
					Importo	***%***
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I Rimanenze			**-**	**-**	**-**	**-**
1) Rimanenze beni sanitari			-	-	-	-
2) Rimanenze beni non sanitari			-	-	-	-
3) Acconti per acquisti beni sanitari			-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-	-	-
	Entro 12 mesi	**Oltre 12 mesi**				
II Crediti (*con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo*)	**4.324.792**	**0**	**4.324.791,91**	**4.908.439,61**	**- 583.647,70**	**-11,9%**
1) Crediti v/Stato	0	0	-	-	-	-
a) Crediti v/Stato - parte corrente	*0*	*0*	-	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti			-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro			-	-	-	-
b) Crediti v/Stato - investimenti			-	-	-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca	*0*	*0*	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture			-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	1.083.632	0	1.083.631,50	1.527.039,80	- 443.408,30	-29,0%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	*1.083.632*	*0*	*1.083.631,50*	*1.527.039,80*	*- 443.408,30*	*-29,0%*
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	1.083.632	0	1.083.631,50	1.527.039,80	- 443.408,30	-29,0%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente			-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	-	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.083.632		*1.083.631,50*	1.527.039,80	- 443.408,30	-29,0%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	0	0	-	-	-	-
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti			-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	359.408		*359.408,22*	442.502,22	- 83.094,00	-18,8%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	286.437	0	286.436,58	286.436,58	-	0,0%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	*286.437*		*286.436,58*	*286.436,58*	-	*0,0%*
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			-	-	-	-
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-	-	-	-
6) Crediti v/Erario	16.529		16.528,85	169.090,86	- 152.562,01	-90,2%
7) Crediti v/altri	2.578.787		*2.578.786,76*	2.483.370,15	*95.416,61*	*3,8%*

(segue)

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale _____*	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	*%*
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	**3.500.000,00**	**6.000.000,00**	**- 2.500.000,00**	**-41,7%**
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	3.500.000,00	6.000.000,00	- 2.500.000,00	-41,7%
IV Disponibilità liquide	**7.367.607,74**	**4.948.859,97**	**2.418.747,77**	**48,9%**
1) Cassa	547,48	1.259,01	- 711,53	-56,5%
2) Istituto Tesoriere	7.178.767,99	4.819.647,95	2.359.120,04	48,9%
3) Tesoreria Unica	-	-	-	-
4) Conto corrente postale	188.292,27	127.953,01	60.339,26	47,2%
Totale B)	**15.192.399,65**	**15.857.299,58**	**- 664.899,93**	**-4,2%**
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
I Ratei attivi	**59.927,78**	**-**	**59.927,78**	**-**
II Risconti attivi	**117.797,39**	**3.726,35**	**114.071,04**	**3061,2%**
Totale C)	**177.725,17**	**3.726,35**	**173.998,82**	**4669,4%**
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	**28.352.950,62**	**28.289.393,15**	**63.557,47**	**0,2%**
D) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	1.109.218,39	1.109.218,39	-	0,0%
Totale D)	**1.109.218,39**	**1.109.218,39**	**-**	**0,0%**

STATO PATRIMONIALE **PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**	***Importi*: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale _____*	**Anno 2013**	**Anno 2012**	**VARIAZIONE 2013/2012**	
			Importo	***%***
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	**7.023.683,97**	**7.023.683,97**	**-**	**0,0%**
II Finanziamenti per investimenti	**7.162.240,70**	**7.814.459,34**	**- 652.218,64**	**-8,3%**
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-	-	-	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	-	-	-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	4.487.909,16	4.640.268,82	- 152.359,66	-3,3%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.674.331,54	3.174.190,52	- 499.858,98	-15,7%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	**-**	**-**	**-**	**-**
IV Altre riserve	**3.762.866,42**	**2.674.912,35**	**1.087.954,07**	**40,7%**
V Contributi per ripiano perdite	**-**	**-**	**-**	**-**
VI Utili (perdite) portati a nuovo	**661.770,14**	**383.934,47**	**277.835,67**	**72,4%**
VII Utile (perdita) dell'esercizio	**509.102,15**	**661.770,14**	**- 152.667,99**	**-23,1%**
Totale A)	**19.119.663,38**	**18.558.760,27**	**560.903,11**	**3,0%**
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite	**-**	**-**	**-**	**-**
2) Fondi per rischi	**641.342,21**	**667.709,16**	**- 26.366,95**	**-3,9%**
3) Fondi da distribuire	**-**	**-**	**-**	**-**
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	**1.433.798,99**	**1.545.295,61**	**- 111.496,62**	**-7,2%**
5) Altri fondi oneri	**1.836.968,22**	**1.578.338,87**	**258.629,35**	**16,4%**
Totale B)	**3.912.109,42**	**3.791.343,64**	**120.765,78**	**3,2%**
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) Premi operosità	**-**	**-**	**-**	**-**
2) TFR personale dipendente	**-**	**-**	**-**	**-**
Totale C)	**-**	**-**	**-**	**-**

(segue)

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale _____*			Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
					Importo	*%*
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	**Oltre 12 mesi**				
1) Mutui passivi	**223.210**	**1.552.088**	**1.775.298,77**	**1.981.187,93**	**- 205.889,16**	**-10,4%**
2) Debiti v/Stato			**-**	**-**	**-**	**-**
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma			**-**	**-**	**-**	**-**
4) Debiti v/Comuni			**-**	**-**	**-**	**-**
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	**76.789**	**0**	**76.788,99**	**76.788,99**	**-**	**0,0%**
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità			**-**	**-**	**-**	**-**
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			**-**	**-**	**-**	**-**
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			**-**	**-**	**-**	**-**
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	**76.789**		**76.788,99**	**76.788,99**	**-**	**0,0%**
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto			**-**	**-**	**-**	**-**
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			**-**	**-**	**-**	**-**
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			**-**	**-**	**-**	**-**
7) Debiti v/fornitori	**1.741.594**		**1.741.593,82**	**2.095.772,92**	**- 354.179,10**	**-16,9%**
8) Debiti v/Istituto Tesoriere			**-**	**-**	**-**	**-**
9) Debiti tributari	**452.719**		**452.719,01**	**464.081,58**	**- 11.362,57**	**-2,4%**
10) Debiti v/altri finanziatori			**-**	**-**	**-**	**-**
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	**907.890**		**907.889,90**	**897.463,65**	**10.426,25**	**1,2%**
12) Debiti v/altri	**348.029**		**348.029,42**	**276.865,47**	71.163,95	25,7%
Totale D)	**3.750.231**	**1.552.088**	**5.302.319,91**	**5.792.160,54**	**- 489.840,63**	**-8,5%**
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
1) Ratei passivi			**8.981,50**	**147.128,70**	**- 138.147,20**	**-93,9%**
2) Risconti passivi			**9.876,41**	**-**	**9.876,41**	**-**
Totale E)			**18.857,91**	**147.128,70**	**- 128.270,79**	**-87,2%**
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			**28.352.950,62**	**28.289.393,15**	**63.557,47**	**0,2%**
F) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-
3) Beni in comodato			-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine			1.109.218,39	1.109.218,39	-	0,0%
Totale F)			**1.109.218,39**	**1.109.218,39**	**-**	**0,0%**

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale _____*	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012 Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	**15.333.036,41**	**17.085.087,08**	**- 1.752.050,67**	**- 0,10**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	14.560.337,00	14.843.687,00	- 283.350,00	- 0,02
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	324.412,97	1.829.945,96	- 1.505.532,99	- 0,82
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	21.779,66	1.305.432,82	- 1.283.653,16	- 0,98
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-		-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-		-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-		-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-		-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	302.633,31	524.513,14	- 221.879,83	- 0,42
a) Contributi da altri soggetti pubblici non vincolati	*297.054,25*	*512.614,39*	- *215.560,14*	- *0,42*
b) Contributi da altri soggetti pubblici vincolati	*5.579,06*	*11.898,75*	- *6.319,69*	- *0,53*
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-		-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-		-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-		-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-		-	-
4) da privati	-		-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	448.286,44	411.454,12	36.832,32	0,09
1) Contributi in c/esercizio da privati non vincolati	*448.286,44*	*411.454,12*		
2) Contributi in c/esercizio da privati vincolati				
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**- 965.395,70**	**-**	**- 965.395,70**	**-**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**-**		**-**	**-**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**-**	**355.171,56**	**- 355.171,56**	**- 1,00**
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**88.458,90**	**64.550,46**	**23.908,44**	**0,37**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**-**		**-**	**-**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**913.594,74**	**448.126,55**	**465.468,19**	**1,04**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	**-**		**-**	**-**
9) Altri ricavi e proventi	**230.281,06**	**2.550,00**	**227.731,06**	**89,31**
Totale A)	**15.599.975,41**	**17.955.485,65**	**- 2.355.510,24**	**- 0,13**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	**419.290,54**	**405.393,71**	**13.896,83**	**0,03**
a) Acquisti di beni sanitari	-	294.191,17	- 294.191,17	- 1,00
b) Acquisti di beni non sanitari	419.290,54	111.202,54	308.088,00	2,77
2) Acquisti di servizi sanitari	**-**	**175.246,45**	**- 175.246,45**	**- 1,00**
3) Acquisti di servizi non sanitari	**2.738.227,32**	**2.786.192,30**	**- 47.964,98**	**- 0,02**
a) Servizi non sanitari	2.698.424,57	2.750.288,51	**- 51.863,94**	**- 0,02**
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.314,05	35.903,79	**- 25.589,74**	**- 0,71**
c) Formazione	29.488,70		**29.488,70**	**-**
4) Manutenzione e riparazione	**611.393,13**	**375.830,47**	**235.562,66**	**0,63**
5) Godimento di beni di terzi	**194.866,74**	**152.584,54**	**42.282,20**	**0,28**
6) Costi del personale	**8.895.499,19**	**9.215.708,13**	**- 320.208,94**	**- 0,03**
a) Personale dirigente medico			-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.084.718,84	2.427.442,68	- 342.723,84	- 0,14
c) Personale comparto ruolo sanitario	6.810.780,35	6.788.265,45	22.514,90	0,00
d) Personale dirigente altri ruoli			-	-
e) Personale comparto altri ruoli			-	-
7) Oneri diversi di gestione	**671.663,60**	**391.607,35**	**280.056,25**	**0,72**
8) Ammortamenti	**1.172.261,55**	**2.289.057,08**	**- 1.116.795,53**	**- 0,49**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	73.741,15	80.482,97	- 6.741,82	- 0,08
b) Ammortamenti dei Fabbricati	373.625,04	366.833,06	**6.791,98**	**0,02**
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	724.895,36	1.841.741,05	**- 1.116.845,69**	**- 0,61**
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**43.186,82**	**18.740,43**	**24.446,39**	**1,30**
10) Variazione delle rimanenze	**-**	**-**	**-**	**-**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie			-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			-	-
11) Accantonamenti	**245.808,86**	**1.240.049,62**	**- 994.240,76**	**- 0,80**
a) Accantonamenti per rischi	-	130.000,00	- 130.000,00	- 1,00
b) Accantonamenti per premio operosità			-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati			-	-
d) Altri accantonamenti	245.808,86	1.110.049,62	- 864.240,76	- 0,78
Totale B)	**14.992.197,75**	**17.050.410,08**	**- 2.058.212,33**	**- 0,12**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**607.777,66**	**905.075,57**	**- 297.297,91**	**- 0,33**

(segue)

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale _____*	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	*%*
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**339.722,25**	**276.223,80**	**63.498,45**	**0,23**
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**10.332,50**	**30.757,16**	**- 20.424,66**	**- 0,66**
Totale C)	**329.389,75**	**245.466,64**	**83.923,11**	**0,34**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			**-**	**-**
2) Svalutazioni			**-**	**-**
Totale D)	**-**	**-**	**-**	**-**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	**223.519,82**	**220.709,87**	**2.809,95**	**0,01**
a) Plusvalenze			-	-
b) Altri proventi straordinari	223.519,82	220.709,87	2.809,95	0,01
2) Oneri straordinari	**37.497,68**	**104.485,45**	**- 66.987,77**	**- 0,64**
a) Minusvalenze			-	-
b) Altri oneri straordinari	37.497,68	104.485,45	- 66.987,77	- 0,64
Totale E)	**186.022,14**	**116.224,42**	**69.797,72**	**0,60**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**1.123.189,55**	**1.266.766,63**	**- 143.577,08**	**- 0,11**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	**601.238,40**	**592.977,49**	**8.260,91**	**0,01**
a) IRAP relativa a personale dipendente	594.198,70	586.212,32	7.986,38	0,01
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.270,18	4.302,04	- 1.031,86	- 0,24
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	3.769,52	2.463,13	1.306,39	0,53
2) IRES	**12.849,00**	**12.019,00**	**830,00**	**0,07**
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			**-**	**-**
Totale Y)	**614.087,40**	**604.996,49**	**9.090,91**	**0,02**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**509.102,15**	**661.770,14**	**- 152.667,99**	**- 0,23**

CONTO ECONOMICO Attività Commerciale	*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale _____*	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	*%*
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	**-**	**-**	**-**	**-**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale			-	-
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati			-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA			-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA			-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro			-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici			-	-
a) Contributi da altri soggetti pubblici non vincolati			-	-
b) Contributi da altri soggetti pubblici vincolati			-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-		-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici			-	-
4) da privati			-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati			-	-
1) Contributi in c/esercizio da privati non vincolati				
2) Contributi in c/esercizio da privati vincolati				
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti			**-**	**-**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti			**-**	**-**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**60.394,32**	**47.949,57**	**12.444,75**	**0,26**
5) Concorsi, recuperi e rimborsi			**-**	**-**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)			**-**	**-**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio			**-**	**-**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			**-**	**-**
9) Altri ricavi e proventi			**-**	**-**
Totale A)	**60.394,32**	**47.949,57**	**12.444,75**	**0,26**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	**1.478,38**	**1.054,03**	**424,35**	**0,40**
a) Acquisti di beni sanitari	1.114,60	764,90	349,70	0,46
b) Acquisti di beni non sanitari	363,78	289,13	74,65	0,26
2) Acquisti di servizi sanitari	**-**		**-**	**-**
3) Acquisti di servizi non sanitari	**8.526,57**	**6.161,02**	**2.365,55**	**0,38**
a) Servizi non sanitari	8.422,59	6.161,02	**2.261,57**	**0,37**
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie			**-**	**-**
c) Formazione	103,98		**103,98**	**-**
4) Manutenzione e riparazione	**2.511,15**	**1.302,24**	**1.208,91**	**0,93**
5) Godimento di beni di terzi	**520,18**	**274,35**	**245,83**	**0,90**
6) Costi del personale	**34.865,36**	**25.773,83**	**9.091,53**	**0,35**
a) Retribuzioni	25.676,24	18.808,41	6.867,83	0,37
b) Oneri sociali	6.914,85	5.065,55	1.849,30	0,37
c) Altri costi del personale	2.274,27	1.899,87	374,40	0,20
7) Oneri diversi di gestione	**634,57**	**7.847,30**	**- 7.212,73**	**- 0,92**
8) Ammortamenti	**3.839,59**	**5.923,28**	**- 2.083,69**	**- 0,35**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	209,26	- 209,26	- 1,00
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.317,38	953,77	**363,61**	**0,38**
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.522,21	4.760,25	**- 2.238,04**	**- 0,47**
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**-**	**-**	**-**	**-**
10) Variazione delle rimanenze	**-**	**-**	**-**	**-**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie			-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			-	-
11) Accantonamenti	**866,70**	**1.049,41**	**- 182,71**	**- 0,17**
a) Accantonamenti per rischi			-	-
b) Accantonamenti per premio operosità			-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati			-	-
d) Altri accantonamenti	866,70	1.049,41	- 182,71	- 0,17
Totale B)	**53.242,50**	**49.385,46**	**3.857,04**	**0,08**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**7.151,82**	**- 1.435,89**	**8.587,71**	**- 5,98**

(segue)

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale _____*	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	*%*
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari			-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	-	-	-
a) Plusvalenze			-	-
b) Altri proventi straordinari			-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze			-	-
b) Altri oneri straordinari			-	-
Totale E)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**7.151,82**	**- 1.435,89**	**8.587,71**	**- 5,98**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	**1.667,00**	**935,00**	**732,00**	**0,78**
a) IRAP relativa a personale dipendente			-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente			-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	1.667,00	935,00	732,00	0,78
2) IRES			-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	**1.667,00**	**935,00**	**732,00**	**0,78**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**5.484,82**	**- 2.370,89**	**7.855,71**	**- 3,31**

ALLEGATO B

RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2013	ANNO 2012	
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE				
(+)	**risultato di esercizio**	**509.102**	**661.770,14**	
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari			
(+)	ammortamenti fabbricati	373.625	366.833,00	
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	724.895	1.841.741,00	
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	73.741	80.483,00	
Ammortamenti		**1.172.262**	**2.289.057,00**	
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	**- 913.595**	**-448.126,55**	
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	**965.396**	**-96.241,69**	
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		**51.801**	**-544.368,24**	
(+)	accantonamenti SUMAI			
(-)	pagamenti SUMAI			
(+)	accantonamenti TFR			
(-)	pagamenti TFR			
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		**-**	**0,00**	
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie			
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	43.187		
(-)	*utilizzo fondi svalutazioni**	25.930	0,00	
- Fondi svalutazione di attività		**69.117**	**0,00**	
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	245.809	1.240.049,62	
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri			
- Fondo per rischi ed oneri futuri		**245.809**	**1.240.049,62**	
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		**2.048.090,44**	**3.646.508,52**	
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali*			
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso comune*			
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche*		-42.000,00	
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso arpa*			
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso fornitori*	- 377.987	-128.996,05	VEDI NOTA 1
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti tributari*	- 11.363	232,36	
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza*	10.426	-61.458,46	
(+)/(-)	*aumento/diminuzione altri debiti*	71.164	-541.437,30	
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)**	**-307.759,68**	**-773.659,45**	
(+)/(-)	**aumento/diminuzione ratei e risconti passivi**	**- 128.271**	**137.204,76**	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte*			
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate*			
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap*			
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale*			
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale*			
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale*			
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo*			
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione*	443.408	1.794.647,88	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune*	83.094	26.918,07	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao*			
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA*			
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario*	152.562	-156.556,86	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri*	- 265.768	-368.763,93	VEDI NOTA 2
(+)/(-)	**diminuzione/aumento di crediti**	**413.296,18**	**1.296.245,16**	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento del magazzino*			
(+)/(-)	*diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino*			
(+)/(-)	**diminuzione/aumento rimanenze**			
(+)/(-)	**diminuzione/aumento ratei e risconti attivi**	**- 173.999**	**10.076,92**	
A - Totale operazioni di gestione reddituale		**1.851.357,12**	**4.316.375,91**	

(Segue)

		ANNO 2013	ANNO 2012
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	-23.763,59
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 110.440	-38.613,32
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 17.188	-7.000,01
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Immateriali**	**-127.628,37**	**-69.376,92**
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse**		
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	- 141.507	0,00
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 2.299	-21.814,65
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 835.574	-1.587.493,91
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 1.011	-161.977,21
(-)	Acquisto automezzi		-1.089,00
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 618.701	-296.775,72
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Materiali**	**-1.599.091,75**	**-2.069.150,49**
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse**		
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie**		**-**
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	2.500.000	
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse**	**2.500.000**	
(+/-)	**Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni**		
B - Totale attività di investimento		**773.279,88**	**-2.138.527,41**
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	**aumento fondo di dotazione**		
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		
(+)/(-)	**aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto**	**-**	**0,00**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere***	**- 205.889**	**- 195.686**
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 205.889	-195.685,61
C - Totale attività di finanziamento		**- 205.889**	**-195.685,61**
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		***2.418.748,00***	***1.982.162,89***
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		**2.418.748**	**1.982.585,26**
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		**0,00**	**422,37**

(Segue)

Annotazioni al Rendiconto Finanziario:

		VAR. DA BILANCIO	QUOTA SOPRAVV.	VALORE FINALE
NOTA 1	*aumento/diminuzione debiti verso fornitori*	354.179,00	23.807,68	**377.986,68**
NOTA 2	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri(di cui v/clienti)*	95.417,00	170.350,82	**265.767,82**

I VALORI FINALI SOPRA INDICATI SONO OTTENUTI DEPURANDO LE VARIAZIONI DI DEBITI E DI CREDITI DI BILANCIO DALLE SOPRAVVENIENZE ATTIVE E PASSIVE CHE LI HANNO MOVIMENTATI. TALI SOPRAVVENIENZE PRESENTI NEL C/E NON HANNO COMPORTATO INTEGRAZIONI O RETTIFICHE DI COSTI E RICAVI OVVERO USCITE O ENTRATE MA SOLO MOVIMENTAZIONI DI VOCI PATRIMONIALI DI DEBITO E DI CREDITO NON INFLUENDO SULLA LIQUIDITA'.

ALLEGATO C

SCHEMI DI BILANCIO DETTAGLIATI

(Modelli D.M. 13/11/2007)

- Stato Patrimoniale 2013 dettagliato 22
- Conto Economico 2013 dettagliato 27

		VOCE MODELLO SP D.M. 13/11/2007	2013	2012	SEGNO (+/-)
		ATTIVITA'	(migliaia di euro)	(migliaia di euro)	
Cons	CODICE	DESCRIZIONE			
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	12.982.826	12.428.367	+
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	213.429	159.542	+
	AAA010	*A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento*	*14.537*	*18.690*	+
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	100.057	100.057	+
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	85.520	81.366	+
	AAA040	*A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo*	-	-	+
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo			+
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo			+
	AAA070	*A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno*	*178.523*	*133.911*	+
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di	592.689	482.249	+
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	414.166	348.338	+
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri			+
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri			+
	AAA120	*A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti*			+
	AAA130	*A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali*	*20.369*	*6.941*	+
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	560.730	560.730	+
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	560.730	560.090	+
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	41.243	24.055	+
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	20.874	17.755	+
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	190.932	190.932	+
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	190.932	190.932	+
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	6.174	6.174	+
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	6.174	6.174	+
	AAA220	*A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali*	-	-	+
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento			+
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo			+
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			+
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali			+
	AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	12.769.397	12.268.825	+
	AAA280	*A.II.1) Terreni*	*486*	*486*	+
	AAA290	*A.II.1.a) Terreni disponibili*	486	486	+
	AAA300	*A.II.1.b) Terreni indisponibili*			+
	AAA310	*A.II.2) Fabbricati*	*10.135.510*	*10.367.628*	+
	AAA320	*A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)*	*10.135.510*	*10.367.628*	+
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	12.470.540	12.329.033	+
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.335.030	1.961.405	+
	AAA350	*A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)*	-	-	+
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)			+
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)			+
	AAA380	*A.II.3) Impianti e macchinari*	*151.570*	*182.162*	+
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	339.148	336.849	+
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	187.578	154.687	+
	AAA410	*A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche*	*1.317.752*	*975.274*	+
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	8.779.364	7.943.791	+
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	7.461.613	6.968.517	+
	AAA440	*A.II.5) Mobili e arredi*	*357.439*	*426.514*	+
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	1.094.151	1.093.139	+
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	736.711	666.625	+
	AAA470	*A.II.6) Automezzi*	*11.554*	*20.808*	+
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	401.428	401.428	+
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	389.874	380.620	+
	AAA500	*A.II.7) Oggetti d'arte*			+
	AAA510	*A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali*	*187.543*	*231.085*	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	1.641.321	1.565.295	+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	1.453.778	1.334.210	+
	AAA540	*A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*	607.544	64.868	+
	AAA550	*A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali*	-	-	+
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni			+
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati			+
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari			+
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche			+
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi			+
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi			+
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte			+
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali			+

	AAA640	**A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**	**-**	**-**	+
	AAA650	***A.III.1) Crediti finanziari***	**-**	**-**	+
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato			+
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione			+
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate			+
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri			+
	AAA700	***A.III.2) Titoli***	**-**	**-**	+
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni			+
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	+
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato			+
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni			+
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa			+
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi			+
	ABZ999	**B) ATTIVO CIRCOLANTE**	**15.192.400**	**15.857.300**	+
	ABA000	**B.I) RIMANENZE**	**-**	**-**	+
	ABA010	***B.I.1) Rimanenze beni sanitari***	**-**	**-**	+
	ABA110	***B.I.2) Rimanenze beni non sanitari***	**-**	**-**	+
	ABA190	**B.II) CREDITI**	**4.324.792**	**4.908.440**	+
	ABA200	***B.II.1) Crediti v/Stato***	**-**	**-**	+
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000			+
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			+
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			+
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			+
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			+
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			+
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			+
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti			+
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	+
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			+
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			+
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			+
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			+
	ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture			+
	ABA350	***B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma***	***1.083.632***	***1.527.040***	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	1.083.632	1.527.040	+
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP			+
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF			+
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR			+
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale			+
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale			+
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR			+
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			+
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			+
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.083.632	1.527.040	+
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			+
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	-	-	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti			+
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione			+
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			+
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			+
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da			+
	ABA530	***B.II.3) Crediti v/Comuni***	***359.408***	***442.502***	+
	ABA540	***B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche***	***286.437***	***286.437***	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	286.437	286.437	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			+
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			+
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	286.437	286.437	+
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire			+
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione			+
	ABA610	***B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione***	**-**	**-**	+
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali			+
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali			+
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate			+
	ABA650	***B.II.6) Crediti v/Erario***	***16.529***	***169.091***	+

	ABA650	***B.II.6) Crediti v/Erario***	***16.529***	***169.091***	+
	ABA660	***B.II.7) Crediti v/altri***	***2.578.787***	***2.483.370***	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	757.558	618.327	+
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie			+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	903.727	958.511	+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	917.502	906.532	+
	ABA720	**B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**	**3.500.000**	**6.000.000**	+
	ABA730	***B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni***			+
	ABA740	***B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni***	3.500.000	6.000.000	+
	ABA750	**B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**7.367.608**	**4.948.860**	+
	ABA760	***B.IV.1) Cassa***	547	1.259	+
	ABA770	***B.IV.2) Istituto Tesoriere***	7.178.768	4.819.648	+
	ABA780	***B.IV.3) Tesoreria Unica***			+
	ABA790	***B.IV.4) Conto corrente postale***	188.292	127.953	+
	ACZ999	**C) RATEI E RISCONTI ATTIVI**	**177.725**	**3.726**	+
	ACA000	**C.I) RATEI ATTIVI**	**59.928**	**-**	+
	ACA010	***C.I.1) Ratei attivi***	59.928		+
R	***ACA020***	***C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***			+
	ACA030	**C.II) RISCONTI ATTIVI**	**117.797**	**3.726**	+
	ACA040	***C.II.1) Risconti attivi***	117.797	3.726	+
R	***ACA050***	***C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***			+
	ADZ999	**D) CONTI D'ORDINE**	**1.109.218**	**1.109.218**	+
	ADA000	**D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE**			+
	ADA010	**D.II) DEPOSITI CAUZIONALI**			+
	ADA020	**D.III) BENI IN COMODATO**			+
	ADA030	**D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE**	1.109.218	1.109.218	+
		P A S S I V I T A'	(migliaia di euro)	(migliaia di euro)	
Cons	**CODICE**	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**	**IMPORTO**	**SEGNO (+/-)**
	PAZ999	**A) PATRIMONIO NETTO**	**19.119.663**	**18.558.760**	+/-
	PAA000	**A.I) FONDO DI DOTAZIONE**	**7.023.684**	**7.023.684**	+/-
	PAA010	**A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI**	**7.162.241**	**7.814.459**	+
	PAA020	***A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione***			+
	PAA030	***A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti***	**-**	**-**	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88			+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca			+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro			+
	PAA070	***A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti***	4.487.909	4.640.269	+
	PAA080	***A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti***			+
	PAA090	***A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio***	2.674.332	3.174.191	+
	PAA100	**A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI**			+
	PAA110	**A.IV) ALTRE RISERVE**	***3.762.866***	***2.674.912***	+
	PAA120	***A.IV.1) Riserve da rivalutazioni***			+
	PAA130	***A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire***			+
	PAA140	***A.IV.3) Contributi da reinvestire***			+
	PAA150	***A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti***	2.248.782	1.864.847	+
	PAA160	***A.IV.5) Riserve diverse***	1.514.085	810.065	+
	PAA170	**A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE**	**-**	**-**	+
	PAA180	***A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005***			+
	PAA190	***A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti***			+
	PAA200	***A.V.3) Altro***			+
	PAA210	**A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO**	**661.770**	**383.934**	+/-
	PAA220	**A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO**	**509.102**	**661.770**	+/-
	PBZ999	**B) FONDI PER RISCHI E ONERI**	**3.912.109**	**3.791.344**	+
	PBA000	**B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE**			+
	PBA010	**B.II) FONDI PER RISCHI**	**641.342**	**667.709**	+
	PBA020	***B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali***	611.700	611.700	+
	PBA030	***B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente***			+
	PBA040	***B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato***			+
	PBA050	***B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)***			+
	PBA060	***B.II.5) Altri fondi rischi***	29.642	56.009	+
	PBA070	**B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE**	**-**	**-**	+
	PBA080	***B.III.1) FSR indistinto da distribuire***			+
	PBA090	***B.III.2) FSR vincolato da distribuire***			+
	PBA100	***B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi***			+
	PBA110	***B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA***			+
	PBA120	***B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA***			+
	PBA130	***B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca***			+
	PBA140	***B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti***			+

	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	1.433.799	1.545.296	+
	PBA160	*B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*			+
	PBA170	*B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)*	1.433.799	1.545.296	+
	PBA180	*B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca*			+
	PBA190	*B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati*			+
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1.836.968	1.578.339	+
	PBA210	*B.V.1) Fondi integrativi pensione*			+
	PBA220	*B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali*	-	-	+
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente			+
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			+
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai			+
	PBA260	*B.V.3) Altri fondi per oneri e spese*	*1.836.968*	*1.578.339*	+
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	+
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI			+
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI			+
	PDZ999	D) DEBITI	5.302.320	5.792.161	+
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	1.775.299	1.981.188	+
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	+
S	*PDA020*	*D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale*			+
	PDA030	*D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale*			+
SS	*PDA040*	*D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato*			+
SS	*PDA050*	*D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca*			+
SS	*PDA060*	*D.II.5) Altri debiti v/Stato*			+
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	+
RR	*PDA080*	*D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti*			+
R	*PDA090*	*D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale*			+
S	*PDA100*	*D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale*			+
RR	*PDA110*	*D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma*			+
	PDA120	*D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma*			+
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI			+
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	76.789	76.789	+
	PDA150	*D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	76.789	76.789	+
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			+
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			+
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			+
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			+
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			+
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	76.789	76.789	+
SS	*PDA220*	*D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione*			+
R	*PDA230*	*D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio*			+
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	-	+
	PDA250	*D.VI.1) Debiti v/enti regionali*			+
	PDA260	*D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali*			+
	PDA270	*D.VI.3) Debiti v/altre partecipate*			+
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	1.741.594	2.095.773	+
	PDA290	*D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie*			+
	PDA300	*D.VII.2) Debiti verso altri fornitori*	1.741.594	2.095.773	+
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	452.719	464.082	+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	907.890	897.464	+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	348.029	276.865	+
	PDA350	*D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori*			+
	PDA360	*D.XI.2) Debiti v/dipendenti*	71.245	78.158	+
	PDA370	*D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie*			+
	PDA380	*D.XI.4) Altri debiti diversi*	276.785	198.707	+
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	18.858	147.129	+
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	8.982	147.129	+
	PEA010	*E.I.1) Ratei passivi*	*8.982*	*147.129*	+
R	*PEA020*	*E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			+
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	9.876	-	+
	PEA040	*E.II.1) Risconti passivi*	*9.876*		+
R	*PEA050*	*E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			+
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	1.109.218	1.109.218	+
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE			+
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI			+
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO			+
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.109.218	1.109.218	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE D.M. 13/11/2007	2013	2012	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione			
	AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**15.333.036**	**17.085.087**	+
	AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***14.560.337***	***14.843.687***	+
	AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	*14.560.337*	*14.843.687*	+
	AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*			+
	AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	***324.413***	***1.829.946***	+
	AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	*21.780*	*1.305.433*	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	*21.780*	*1.305.433*	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro			+
	AA0110	*A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	-	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			+
	AA0140	*A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)*	*302.633*	*524.513*	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	*5.579*	*11.899*	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92			+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	*297.054*	*512.614*	+
	AA0180	***A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca***	-	-	+
	AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*			+
	AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*			+
	AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*			+
	AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*			+
	AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***	***448.286***	***411.454***	+
	AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	***-965.396***	-	-
	AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	*-965.396*		-
	AA0260	***A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi***			-

	AA0270	**A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	-	-	+
	AA0280	***A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato***			+
	AA0290	***A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati***			+
	AA0300	***A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca***			+
	AA0310	***A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati***			+
	AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	-	***355.172***	+
	AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	-	*355.172*	+
R	*AA0340*	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	*355.172*	+
	AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**88.459**	**64.550**	+
	AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***		*6.863*	+
	AA0770	***A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***	-	-	+
	AA0780	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*			+
	AA0790	*A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione*			+
R	***AA0800***	***A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-	+
R	*AA0810*	*A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			+
R	*AA0820*	*A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			+
R	*AA0830*	*A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			+
	AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	***83.459***	***47.549***	+
	AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	*83.459*	*47.549*	+
	AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*			+
	AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*			+
	AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	*5.000*	*10.139*	+
	AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	-	-	+
	AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	*5.000*	*10.139*	+
	AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	-	-	+
	AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale***			+
	AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***			+
	AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***			+

	AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	***913.595***	***448.127***	+
	AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***			+
	AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	913.595	448.127	+
	AA1010	***A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione***			+
	AA1020	***A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti***			+
	AA1030	***A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti***			+
	AA1040	***A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto***			+
	AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**			+
	AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**	***230.281***	***2.550***	+
	AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***			+
	AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***			+
	AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	*230.281*	*2.550*	+
	AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**15.599.975**	**17.955.486**	+
		B) Costi della produzione			+
	BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**419.291**	**405.394**	+
	BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	-	***294.191***	+
	BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	***419.291***	***111.203***	+
	BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*			+
	BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*			+
	BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	*62.378*	*62.469*	+
	BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*			+
	BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*			+
	BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	*356.912*	*48.733*	+
R	*BA0380*	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			+
	BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**2.738.227**	**2.961.439**	+
	BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	-	**175.246**	+

	BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	***2.738.227***	***2.786.192***	+
	BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	***2.698.425***	***2.750.289***	+
	BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	*9.230*	*15.041*	+
	BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	*100.802*	*125.032*	+
	BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	*48.620*	*57.460*	+
	BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*			+
	BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*			+
	BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	*44.033*	*49.948*	+
	BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	*11.876*	*11.313*	+
	BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	*54.936*	*128.270*	+
	BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	*209.997*	*208.941*	+
	BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	*86.469*	*56.985*	+
	BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	*131.612*	*132.579*	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	*53.002*	*34.668*	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	*78.609*	*97.911*	+
	BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	*2.000.849*	*1.964.720*	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici			+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	*2.000.849*	*1.964.720*	+
	BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	***10.314***	***35.904***	+
R	*BA1760*	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*1.865*	*1.244*	+
	BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*			+
	BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	*8.449*	*34.660*	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato			+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	*8.449*		+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria			+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria			+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria		*34.660*	+

	BA1840	*B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando*	-	-	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			+
	BA1880	***B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)***	***29.489***	-	+
	BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	*29.489*		+
	BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*			+
	BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**611.393**	**375.830**	+
	BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	***3.646***	***11.146***	+
	BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	***161.291***	***107.749***	+
	BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	***398.364***	***208.572***	+
	BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	***63***	***70***	+
	BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***	***38.381***	***35.616***	+
	BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***	***9.649***	***12.677***	+
R	***BA1980***	***B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***			+
	BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**194.867**	**152.585**	+
	BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***	***47.336***	***47.062***	+
	BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***	***147.530***	***105.523***	+
	BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*			+
	BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	*147.530*	*105.523*	+
	BA2040	***B.4.C) Canoni di leasing***	-	-	+
	BA2050	*B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria*			+
	BA2060	*B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria*			+
R	***BA2070***	***B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***			+

	BA2080	***Totale Costo del personale***	***8.895.499***	***9.215.708***	+
	BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**8.895.499**	**9.215.708**	+
	BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***	***2.084.719***	***2.427.443***	+
	BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	-	-	+
	BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*			+
	BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*			+
	BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*			+
	BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*	*2.084.719*	*2.427.443*	+
	BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	***2.084.719***	***2.427.443***	+
	BA2170	*B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*			+
	BA2180	*B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro*			+
	BA2190	***B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario***	***6.810.780***	***6.788.265***	+
	BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	***6.810.780***	***6.788.265***	+
	BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*			+
	BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*			+
	BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	-	-	+
	BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***	-	-	+
	BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*			+
	BA2260	*B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*			+
	BA2270	*B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*			+
	BA2280	***B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale***	-	-	+
	BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*			+
	BA2300	*B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*			+
	BA2310	*B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*			+
	BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	-	-	+
	BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***	-	-	+
	BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*			+
	BA2350	*B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*			+
	BA2360	*B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*			+

	BA2370	***B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico***	-	-	+
	BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*			+
	BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*			+
	BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*			+
	BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	-	-	+
	BA2420	***B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***	-	-	+
	BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*			+
	BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*			+
	BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*			+
	BA2460	***B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo***	-	-	+
	BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*			+
	BA2480	*B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*			+
	BA2490	*B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*			+
	BA2500	**B.9) Oneri diversi di gestione**	**671.664**	**391.607**	+
	BA2510	***B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)***	***123.996***	***108.259***	+
	BA2520	***B.9.B) Perdite su crediti***			+
	BA2530	***B.9.C) Altri oneri diversi di gestione***	***547.668***	***283.348***	+
	BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	*60.811*	*64.776*	+
	BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	*486.857*	*218.573*	+
	BA2560	***Totale Ammortamenti***	***1.172.262***	***2.289.057***	+
	BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	**73.741**	**80.483**	+
	BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	***1.098.520***	***2.208.574***	+
	BA2590	**B.12) Ammortamento dei fabbricati**	**373.625**	**366.833**	+
	BA2600	***B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)***	*373.625*	*366.833*	+
	BA2610	***B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)***			+
	BA2620	**B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	*724.895*	*1.841.741*	+
	BA2630	**B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	**43.187**	**18.740**	+
	BA2640	***B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali***			+
	BA2650	***B.14.B) Svalutazione dei crediti***	***43.187***	***18.740***	+

	BA2660	**B.15) Variazione delle rimanenze**	**-**	**-**	+/-
	BA2690	**B.16) Accantonamenti dell'esercizio**	**245.809**	**1.240.050**	+
	BA2700	***B.16.A) Accantonamenti per rischi***	**-**	***130.000***	+
	BA2710	*B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*		*130.000*	+
	BA2720	*B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*			+
	BA2730	*B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*			+
	BA2740	*B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*			+
	BA2750	*B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi*			+
	BA2760	***B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)***			+
	BA2770	***B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati***	**-**	**-**	+
	BA2780	*B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*			+
	BA2790	*B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*			+
	BA2800	*B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*			+
	BA2810	*B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*			+
	BA2820	***B.16.D) Altri accantonamenti***	***245.809***	***1.110.050***	+
	BA2830	*B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora*			+
	BA2840	*B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA*			+
	BA2850	*B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai*			+
	BA2860	*B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica*			+
	BA2870	*B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica*			+
	BA2880	*B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*			+
	BA2890	*B.16.D.7) Altri accantonamenti*	*245.809*	*1.110.050*	+
	BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**14.992.198**	**17.050.410**	+
		C) Proventi e oneri finanziari			+
	CA0010	**C.1) Interessi attivi**	**339.722**	**276.224**	+
	CA0020	***C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica***			+
	CA0030	***C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari***	*32.234*	*49.329*	+
	CA0040	***C.1.C) Altri interessi attivi***	*307.489*	*226.894*	+

	CA0050	**C.2) Altri proventi**	**-**	**-**	+
	CA0060	***C.2.A) Proventi da partecipazioni***			+
	CA0070	***C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni***			+
	CA0080	***C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni***			+
	CA0090	***C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti***			+
	CA0100	***C.2.E) Utili su cambi***			+
	CA0110	**C.3) Interessi passivi**	**9.350**	**30.408**	+
	CA0120	***C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa***			+
	CA0130	***C.3.B) Interessi passivi su mutui***	*9.350*	*30.408*	+
	CA0140	***C.3.C) Altri interessi passivi***			+
	CA0150	**C.4) Altri oneri**	**983**	**349**	+
	CA0160	***C.4.A) Altri oneri finanziari***	***983***	***349***	+
	CA0170	***C.4.B) Perdite su cambi***			+
	CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**329.390**	**245.467**	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			+
	DA0010	**D.1) Rivalutazioni**			+
	DA0020	**D.2) Svalutazioni**			+
	DZ9999	**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**	**-**	**-**	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari			+
	EA0010	**E.1) Proventi straordinari**	**223.520**	**220.710**	+
	EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***			+
	EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	***223.520***	***220.710***	+
	EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*			+
	EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	*223.408*	*220.705*	+
R	*EA0060*	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			+
	EA0070	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi*	*223.408*	*220.705*	+
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			+
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			+
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			+

	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	*1.004*	*507*	+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	*222.404*	*220.198*	+
	EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	-	-	+
R	*EA0160*	*E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			+
	EA0170	*E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi*	-	-	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale			+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi			+
	EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	*112*	*5*	+
	EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	**37.498**	**104.485**	+
	EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***			+
	EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	***37.498***	***104.485***	+
	EA0290	*E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti*			+
	EA0300	*E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali*			+
	EA0310	*E.2.B.3) Sopravvenienze passive*	*37.498*	*104.485*	+
R	*EA0320*	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			+

	EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	*37.498*	*104.485*	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*			+
	EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*			+
	EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*			+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	*10.230*	*56.257*	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	*27.267*	*48.228*	+
	EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	-	-	+
R	*EA0470*	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			+
	EA0480	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi*	-	-	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale			+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi			+
	EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*			+
	EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**186.022**	**116.224**	+/-
	XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**1.123.190**	**1.266.767**	+/-

		Imposte e tasse			+
	YA0010	**Y.1) IRAP**	**601.238**	**592.977**	+
	YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	***594.199***	***586.212***	+
	YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	***3.270***	***4.302***	+
	YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***			+
	YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	***3.770***	***2.463***	+
	YA0060	**Y.2) IRES**	**12.849**	**12.019**	+
	YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	***12.849***	***12.019***	+
	YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***			+
	YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**			+
	YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**614.087**	**604.996**	+
	ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**509.102**	**661.770**	+/-

ALLEGATO D

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio 41
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio..... 42
3. Dati relativi al personale..... 45
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali..... 47
5. Immobilizzazioni finanziarie 53
6. Rimanenze..... 56
7. Crediti 57
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 69
9. Disponibilità liquide..... 71
10. Ratei e risconti attivi 72
11. Patrimonio netto..... 73
12. Fondi per rischi ed oneri..... 76
13. Trattamento di fine rapporto 82
14. Debiti 83
15. Ratei e risconti passivi..... 87
16. Conti d'ordine..... 88
17. Contributi in conto esercizio..... 89
18. Proventi e ricavi diversi 92
19. Acquisti di beni..... 94
20. Acquisti di servizi..... 96
21. Costi del personale 103
22. Oneri diversi di gestione.....109
23. Accantonamenti.....110
24. Proventi e oneri finanziari.....111
25. Rettifiche di valore di attività finanziarie.....112
26. Proventi e oneri straordinari 113
27. Imposte e tasse.....114

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Arpa Umbria applica il titolo II del D.Lgs. 118/2011 in quanto l'Agenzia è assimilata alle Aziende Sanitarie in virtù dell'analogia prevista dalla legge istitutiva (L.R. 9/1998) che, all'art.13, comma 1bis, prevede che "per la gestione economico-finanziaria si applicano, in quanto compatibili, le norme in materia di patrimonio, contabilità, attività contrattuale in vigore per le Aziende Sanitarie locali".

La presente nota integrativa contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 – NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02 – NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 – NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione 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 utili 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 e 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).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue:

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: - Applicazione alla data del 1/1/2000 dei criteri contenuti nella circolare n. 13781 del 21 ottobre 1998, ovvero del criterio di perizia. - Dal 01/01/2009 in poi applicazione del corpo di principi contabili nazionali ed internazionali (OCI e IAS). I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di

	manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei

	medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

Si precisa che, ai fini di una maggiore chiarezza e completezza delle informazioni, è stato rispettato lo schema di Nota Integrativa contenuto nel D.Lgs. 118/2011, riportando tutte le tabelle, anche nel caso di tabelle con valore 0.

3. Dati relativi al personale

I dati seguenti, essendo derivati dalle tabelle del Conto Annuale, non corrispondono esattamente con i dati riportati in dettaglio nel §21 della presente nota.

Dati sull'occupazione al 31.12.2013							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
	T1				T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2012	di cui Personale Part Time al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	di cui Personale Part Time al 31/12/2013	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	62	1	59	1	684,18	1.874.122,00	678.512,00
Dirigenza	16	-	15	-	180,00	690.241,00	441.541,00
- Medico-veterinaria							
- Sanitaria	16		15		180,00	690.241,00	441.541,00
Comparto	46	1	44	1	504,18	1.183.881,00	236.971,00
- Categoria DS	13		12		135,20	331.145,00	105.648,00
- Categoria D	33	1	32	1	368,98	852.736,00	131.323,00
- Categoria C							
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE	4	-	-	-	-	-	-
Dirigenza	4						
Livello dirigenziale							
Comparto	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria D							
RUOLO TECNICO	110	7	113	8	1.358,37	3.138.790,00	588.316,00
Dirigenza	3		8		95,00	512.814,00	207.819,00
Livello dirigenziale							
Comparto	107	7	105	8	1.263,37	2.625.976,00	380.497,00
- Categoria DS	32	4	31	4	369,83	882.697,00	179.633,00
- Categoria D	30	1	29	2	360,47	719.471,00	90.822,00
- Categoria C	38	1	38	1	453,74	886.315,00	100.508,00
- Categoria Bs	2		2		24,00	45.224,00	2.872,00
- Categoria B	5	1	5	1	55,33	92.269,00	6.662,00
- Categoria A							
RUOLO AMMINISTRATIVO	39	4	39	4	447,64	985.525,00	166.493,00
Dirigenza	3		3		36,00	135.991,00	93.038,00
Livello dirigenziale							
Comparto	36	4	36	4	411,64	849.534,00	73.455,00
- Categoria DS	6		6		71,60	176.294,00	22.996,00
- Categoria D	6		6		72,00	151.899,00	35.487,00
- Categoria C	19	2	19	2	218,70	437.019,00	9.043,00
- Categoria Bs	1		1		12,00	22.963,00	3.571,00
- Categoria B	4	2	4	2	37,34	61.359,00	2.358,00
- Categoria A							
TOTALE	**215**	**12**	**211**	**13**	**2.490,19**	**5.998.437,00**	**1.433.321,00**

Dati sull'occupazione al 31.12.2013			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
	T2		T14 (TOTALE)
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	-	-	-
Dirigenza	-	-	-
- Medico-veterinaria			
- Sanitaria			
Comparto	-	-	-
- Categoria DS			
- Categoria D			
- Categoria C			
- Categoria Bs			
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	-	-	-
- Categoria D			
RUOLO TECNICO	-	-	-
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	-	-	-
- Categoria DS			
- Categoria D			
- Categoria C			
- Categoria Bs			
- Categoria B			
- Categoria A			
RUOLO AMMINISTRATIVO	1	1	17.136,00
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	1	1	17.136,00
- Categoria DS			
- Categoria D	1	1	17.136,00
- Categoria C			
- Categoria Bs			
- Categoria B			
- Categoria A			
TOTALE	**1**	**1**	**17.136,00**

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	100.056,57			81.366,29	18.690,28								4.153,40	14.536,88
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-			-	-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	482.248,79			348.337,84	133.910,95				110.440,32				65.828,31	178.522,96
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					-									-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	6.174,06			6.174,06	-									-
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	560.730,45			560.089,81	640,64								640,64	- 0,00
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA160	Migliorie su beni di terzi	24.055,29			17.755,28	6.300,01				17.188,05				3.118,80	20.369,26
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA180	Pubblicità	190.931,93			190.931,93	-									-
	di cui soggette a sterilizzazione														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**1.364.197,09**	**-**	**-**	**1.204.655,21**	**159.541,88**	**-**	**-**	**-**	**127.628,37**	**-**	**-**	**-**	**73.741,15**	**213.429,10**
	di cui soggette a sterilizzazione														

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Costi di impianto	18.690,28		14.536,88		
TOTALE	18.690,28	-	14.536,88		

Durante l'esercizio 2013, non si sono registrati movimenti alla voce "Costi d'impianto e di ampliamento". La voce ha subito un decremento unicamente per effetto della quota di ammortamento dell'anno.

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
...					

Nel corso dell'esercizio 2013 non si sono registrati costi di ricerca e sviluppo.

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
...					

Nell'esercizio 2013 non si sono sostenuti costi per la pubblicità.

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	485,83			-	485,83									485,83
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA300	Terreni indisponibili	-			-	-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	12.329.032,76			1.961.404,66	10.367.628,10				141.506,88				373.625,04	10.135.509,94
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	-			-	-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA380	Impianti e macchinari	336.849,12			154.686,96	182.162,16				2.299,00				32.890,80	151.570,36
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	7.943.790,64			6.968.516,53	975.274,11				835.573,61				493.096,05	1.317.751,67
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA440	Mobili e arredi	1.093.139,24			666.625,18	426.514,06				1.011,26				70.086,24	357.439,08
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA470	Automezzi	401.428,06			380.620,23	20.807,83								9.254,21	11.553,62
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA500	Oggetti d'arte	-			-	-									-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	1.565.295,22			1.334.210,31	231.084,91				76.025,74				119.568,06	187.542,59
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	64.868,34			-	64.868,34				542.675,27				-	607.543,61
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**23.734.889,21**	**-**	**-**	**11.466.063,87**	**12.268.825,34**	**-**	**-**	**-**	**1.599.091,76**	**-**	**-**	**-**	**1.098.520,40**	**12.769.396,70**
										ok					
	di cui soggette a sterilizzazione														

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Hardware ed altre apparecchiature elettriche ed elettroniche	1.592.205,45	1.424.628,63	167.576,82
Altri beni ammortizzabili	49.115,51	29.149,74	19.965,77
TOTALE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**1.641.320,96**	**1.453.778,37**	**187.542,59**

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Progetto esecutivo Ampliamento palazzina di Perugia	Risorse proprie	64.868,34	333.675,27		398.543,61
Acquisto porzione di immobile per ingresso Biblioteca di Terni	Risorse proprie	-	209.000,00		209.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI		**64.868,34**	**542.675,27**	**-**	**607.543,61**

Gli incrementi sono costituiti tutti da acquisti e non si rilevano costruzioni in economia.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Costi d'impianto e di ampliamento	20%	20%
Costi di ricerca e sviluppo	20%	20%
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	Durata legale del diritto o, in assenza, 20%	20%
Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	--	--
Altre immobilizzazioni materiali	20%	20%
Concessioni licenze, marchi e diritti simili	Durata legale del diritto o, in assenza, 20%	20%
Migliorie su beni di terzi	Aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto	20%
Pubblicità	20%	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Terreni	--	--
Fabbricati	3%	3%
Impianti e macchinari	12,5%	12,5%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20%
Mobili e arredi	12,5%	12,5%
Automezzi	25%	25%
Altri beni materiali	20%	20%
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	--	--

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 – SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	La Regione Umbria, con nota n.50333 del 09/04/2014, ha fornito le indicazioni operative che le Aziende Sanitarie sono tenute ad applicare per la redazione del Bilancio d'esercizio 2013

5. Immobilizzazioni finanziarie

Per l'esercizio 2013, non si rilevano immobilizzazioni finanziarie.

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/ Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/ Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/ Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:					
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI					

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
	…			
	…			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	…			
	…			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI			

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	**Partecipazioni:**										
	Partecipazioni in imprese controllate										
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese										
AAA720	**Altri titoli:**										
AAA730	Titoli di Stato										
AAA740	Altre Obbligazioni										
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										
AAA760	Titoli diversi										
	TOTALE										

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
…										
…										
Partecipazioni in imprese collegate:										
…										
…										
Partecipazioni in altre imprese:										
…										
…										

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:										
…										
…										
Partecipazioni in imprese collegate:										
…										
…										
Partecipazioni in altre imprese:										
…										
…										

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

6. Rimanenze

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	*di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto*	*di cui scorte di reparto*
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
	Medicinali senza AIC								
	Emoderivati di produzione regionale								
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici:								
	Dispositivi medici								
	Dispositivi medici impiantabili attivi								
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
ABA050	Prodotti dietetici								
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)								
ABA070	Prodotti chimici								
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario								
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari								
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
	RIMANENZE BENI SANITARI								
ABA120	Prodotti alimentari								
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
ABA150	Supporti informatici e cancelleria								
ABA160	Materiale per la manutenzione								
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari								
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
	RIMANENZE BENI NON SANITARI								

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	Nel corso dell'esercizio 2013 non si rilevano rimanenze di magazzino. La gestione dei materiali di laboratorio è interamente esternalizzata.

7. Crediti

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	*di cui per fatture da emettere*
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA210	*Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*				-	
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN*				-	
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*				-	
ABA240	*Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*				-	
ABA250	*Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*				-	
ABA260	*Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*				-	
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-	-
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*				-	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
ABA280	**Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:**				-	
	.....					
	.....					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	**Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute**				-	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				-	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				-	
ABA330	**Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**				-	
ABA340	**CREDITI V/PREFETTURE**				-	
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	**1.527.039,80**	**14.708.604,70**	**15.152.013,00**	**1.083.631,50**	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	547.544,68	14.560.337,00	14.560.337,00	547.544,68	-
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*				-	
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*				-	
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	547.544,68	14.560.337,00	14.560.337,00	547.544,68	
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*				-	
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*				-	
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*				-	
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**				-	
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**				-	
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**	979.495,12	148.267,70	591.676,00	536.086,82	
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**				-	
	.....					
	.....					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-	-
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**				-	
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**				-	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*				-	
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*				-	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**1.527.039,80**	**14.708.604,70**	**15.152.013,00**	**1.083.631,50**	-

Tab. 16a – Dettaglio crediti verso Regione Umbria

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI VERSO REGIONE UMBRIA (VALORE NOMINALE)	Valore Iniziale	Incrementi (nuovi crediti 2013)	Poste Rettificative +/-	Decrementi (incassi 2013)	Valore Finale	di cui per fatture da emettere
	Codice e descrizione				-		
	104.012.00024 CR.V/R.U.PRG.INQ.ACUST.	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	
	104.012.00054 CR.V/R.U.PRG IPPC AIA	20.798,40	0,00	0,00	20.798,40	0,00	
	104.012.00059 CR.V/R.U.AZOTO IRRIGUO PRG	21.567,62	0,00	0,00	0,00	21.567,62	
	104.012.00061 CR. V/R.U.PRG OSSERVATORIO TRASIMENO	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00	0,00	
	104.012.00062 CR.V/R.U.PRG POR FESR PRG	160.177,50	0,00	0,00	106.785,00	53.392,50	
	104.012.00063 CR.V/R.U.PRG.RISCHIO INDUSTRIALE	184.000,00	0,00	0,00	134.000,00	50.000,00	
	104.012.00065 CR.V/R.U.PRG.ANIMAZIONE	261.000,00	0,00	0,00	0,00	261.000,00	
	104.012.00066 CR.V/R.U.PRG.MON.AREE VASTE LISTA A4	0,00	148.267,70	0,00	66.391,00	81.876,70	
	104.012.10000 CR. V/R.U.C/ESER.ATT.IST.	547.544,68	14.560.337,00	0,00	14.560.337,00	547.544,68	
	104.012.10001 CR.V/R. U.C/ES. EPIDEMIOLOGIA	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	
	10401210012 CR.V/R.U.CERT.AMBIENTALE	78.000,00	0,00	0,00	60.000,00	18.000,00	
	104.012.10013 CR.V/R.U.AMIANTO	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	
	104.012.10016 IPPC ISTITUZIONALE	147.201,60	0,00	0,00	147.201,60	0,00	
ABA450	**TOTALE CREDITI V/REGIONE**	**1.527.039,80**	**14.708.604,70**	**0,00**	**15.152.013,00**	**1.083.631,50**	

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	*di cui per fatture da emettere*
ABA530	CREDITI V/COMUNI	442.502,22	121.305,00	204.399,00	368.408,22	9.000,00
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	286.436,58	-	-	286.436,58	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				-	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				-	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	286.436,58			286.436,58	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				-	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	286.436,58	-	-	286.436,58	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:				-	
	.....					
	.....					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				-	
	.....					
	.....					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				-	
	.....					
	.....					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	169.090,86	20.386,91	172.948,92	16.528,85	
	.....					
	.....					
	CREDITI V/ALTRI	2.483.370,15	1.768.514,87	1.673.097,95	2.603.786,73	24.999,66
ABA670	Crediti v/clienti privati	618.327,08	490.696,00	351.465,00	778.271,08	20.713,00
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				-	
	.....					
	.....					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	958.511,08	509.549,47	564.333,96	908.013,25	4.286,66
	Crediti v/Province	685.813,02	331.343,75	551.505,62	465.651,15	
	Credi v/altri enti pubblici	272.698,06	178.205,72	12.828,34	442.362,10	4.286,66
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				-	
	.....					
	.....					
ABA710	Altri crediti diversi	906.531,99	768.269,40	757.298,99	917.502,40	
	.....					
	.....					

Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-
ABA210	*Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*				-
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN*				-
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*				-
ABA240	*Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*				-
ABA250	*Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*				-
ABA260	*Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*				-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*				-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-
ABA280	**Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:**				-
	……				-
	……				
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-
ABA300	**Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute**				-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				-
ABA330	**Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**				-
ABA340	**CREDITI V/PREFETTURE**				-
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*				-
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*				-
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*				-
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*				-
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*				-
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*				-
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**				-
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**				-
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**				-
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**	-	-	-	-
	……				
	……				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**				-
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**				-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*				-
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*				-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	**CREDITI V/COMUNI**				
	……				
	……				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-
ABA560	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione**				-
ABA570	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione**				-
ABA580	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni**				-
ABA590	**Acconto quota FSR da distribuire**				-
ABA600	**CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE**				-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	**Crediti v/enti regionali:**	-	-	-	-
	……				
	……				
ABA630	**Crediti v/sperimentazioni gestionali:**	-	-	-	-
	……				
	……				
ABA640	**Crediti v/altre partecipate:**	-	-	-	-
	……				
	……				
ABA650	**CREDITI V/ERARIO**	-	-	-	-
	……				
	……				
	CREDITI V/ALTRI	**71.324,96**	**69.553,77**	**25.930,10**	**114.948,63**
ABA670	**Crediti v/clienti privati**	**631,23**	**69.553,77**	**25.930,10**	**44.254,90**
	Giroconto da Fondo rischi ed oneri		26.366,95		26.366,95
	Utilizzo per stralcio crediti inesigibili prescritti			25.930,10	- 25.930,10
	Accantonamento dell'anno per rischio insolvenza crediti		43.186,82		43.186,82
ABA680	**Crediti v/gestioni liquidatorie**	**51.953,30**	**-**	**-**	**51.953,30**
	AGESA	51.953,30			51.953,30
	……				-
ABA690	**Crediti v/altri soggetti pubblici**	**18.740,43**	**-**	**-**	**18.740,43**
	ISPRA (ex APAT)	18.740,43			18.740,43
	……				-
ABA700	**Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca**	-	-	-	-
	……				
	……				
ABA710	**Altri crediti diversi**	-	-	-	-
	……				-
	……				-

L'accantonamento di € 26.366,95 corrisponde al 5% di accantonamento per rischio insolvenza su crediti v/privati 2012; la voce è stata girocontata da Fondo rischi ed oneri a Fondo svalutazione crediti per garantire una maggior chiarezza e intelligibilità di bilancio.
Quanto ad € 43.186,82, si tratta dell'accantonamento per rischio insolvenza crediti riferito all'anno 2013.
I € 25.930,10 sono stati utilizzati per far fronte allo stralcio di crediti inesigibili risalenti all'anno 2003 e precedenti, ormai prescritti.

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

E' in corso la modifica al software di contabilità, al fine di procedere alla determinazione in automatico del valore unitario dei crediti per anno di formazione.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
	CREDITI V/ STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	*Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*					
ABA220	*Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN*					
ABA230	*Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale*					
ABA240	*Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale*					
ABA250	*Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*					
ABA260	*Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*					
	Crediti v/ Stato - altro:					
ABA270	*Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro*					
	CREDITI V/ STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	**Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti:**					
	.....					
	.....					
	CREDITI V/ STATO - RICERCA					
ABA300	**Crediti v/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute**					
ABA310	Crediti v/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	**Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**					
ABA340	**CREDITI V/ PREFETTURE**					
	TOTALE CREDITI V/ STATO					
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	*Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*					
ABA380	*Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*					
ABA390	*Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR*					
ABA400	*Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*					
ABA410	*Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*					
ABA420	*Crediti v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR*					
ABA430	**Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**					
ABA440	**Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**					
ABA450	**Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro**					
ABA460	**CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER RICERCA:**					
	.....					
	.....					
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	**Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**					
ABA490	**Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**					
	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	*Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite*					
ABA510	*Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005*					
ABA520	Crediti v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
ABA530	CREDITI V/ COMUNI					
	.....					
	.....					
	CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					
	TOTALE CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/ O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/ enti regionali:					
	.....					
	.....					
ABA630	Crediti v/ sperimentazioni gestionali:					
	.....					
	.....					
ABA640	Crediti v/ altre partecipate:					
	.....					
	.....					
ABA650	CREDITI V/ ERARIO					
	.....					
	.....					
	CREDITI V/ ALTRI					
ABA670	Crediti v/ clienti privati					
ABA680	Crediti v/ gestioni liquidatorie					
	.....					
	.....					
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici					
	.....					
	.....					
ABA700	Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca					
	.....					
	.....					
ABA710	Altri crediti diversi					
	.....					
	.....					

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/122013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-
ABA210	*Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*			
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN*			
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*			
ABA240	*Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*			
ABA250	*Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*			
ABA260	*Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*			
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-
ABA280	**Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:**	-	-	-
	……			
	……			
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-
ABA300	**Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute**			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	**Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**			
ABA340	**CREDITI V/PREFETTURE**			
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	**1.527.039,70**	**-**	**-**
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	**547.544,58**	**-**	**-**
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*			
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*			
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	547.544,58		
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*			
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*			
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*			
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**			
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**			
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**	**979.495,12**		**-**
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**	-	-	-
	……			
	……			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**			
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*			
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**1.527.039,70**	**-**	**-**

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	**CREDITI V/COMUNI**	**359.408,22**	**-**	**-**
	104.014.00001 Credito v/ Comune di Foligno Utenza Enel	425,04		
	104.014.00003 Credito v/ Comune di Terin Progetto SEVIC	103.291,38		
	104.014.00004 Credito v/ Comune di Orvieto Progetto RIE	10.329,14		
	104.014.00005 Credito v/ Comune di Todi Progetto RIE	5.164,57		
	104.014.00007 Credito v/ Comune di Spoleto Tut. e Form.	4.020,86		
	104.014.00008 Credito v/ Comune di Nocera Tut. e Form.	2.068,93		
	104.014.00012 Credito v/ Comune di Bastia Umbra Progetto RIE	15.000,00		
	104.014.00014 Credito v/ Comune di Perugia contr. c/es.	18.454,00		
	104.014.00015 Credito v/ Comune di Montefalco Progetto EMAS	1.242,65		
	104.014.00016 Credito v/ Comune di San Venanzo Progetto EMAS	1.115,80		
	104.014.00017 Credito v/ Comune di Todi Progetto EMAS	8.346,48		
	104.014.00020 Credito v/ Comune di Gubbio	5.000,00		
	104.014.00021 Credito v/ Comune di Narni Progetto NIR Narni	11.200,00		
	104.014.00022 Credito v/ Comune di Narni Progetto Acustica Narni	23.394,00		
	104.014.00025 Credito v/ Comune di Sigillo Progetto RIE	4.000,00		
	104.014.00029 Credito v/ Ferrovia Centrale Umbra c/es	528,40		
	104.014.00031 Credito v/ Comune di Montecastrilli	49.971,97		
	104.014.00034 Credito v/ Comune di Porano NIR Rumore	3.500,00		
	104.014.00035 Credito v/ Comune di Acquasparta NIR Rumore	2.000,00		
	104.014.00036 Credito v/ Comune di San Venanzo NIR Rumore	1.450,00		
	104.014.00037 Credito v/ Comune di Avigliano Umbro	2.100,00		
	104.014.00039 Credito v/ Comune di Terni Bonifica	10.305,00		
	104.014.00040 Credito v/ Comune di Perugia Balanzano	10.000,00		
	104.014.00041 Credito v/ Comune di Gubbio Rifiuti	9.000,00		
	104.00042 Credito v/ Comune di Perugia Progetto PRQA	12.500,00		
	104.014.00043 Credito v/ Comune di Foligno c/es.	36.000,00		
	104.075.00006 Fatture da emettere Comune di Parma Progetto RIE	9.000,00		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	**286.436,58**	**-**	**-**
ABA560	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione**			
ABA570	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione**			
ABA580	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni**	286.436,58		
ABA590	**Acconto quota FSR da distribuire**			
ABA600	**CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE**			
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**286.436,58**	**-**	**-**

(Segue)

(Segue)

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	**Crediti v/enti regionali:**	-	-	-
	……			
	……			
ABA630	**Crediti v/sperimentazioni gestionali:**	-	-	-
	……			
	……			
ABA640	**Crediti v/altre partecipate:**	-	-	-
	……			
	……			
ABA650	**CREDITI V/ERARIO**	**16.528,85**	**-**	**-**
	……	16.528,85		
	……			
	CREDITI V/ALTRI	**2.578.786,76**	**-**	**-**
ABA670	**Crediti v/clienti privati**	**757.558,07**		
ABA680	**Crediti v/gestioni liquidatorie**	**-**	**-**	**-**
	……			
	……			
ABA690	**Crediti v/altri soggetti pubblici**	**903.726,59**	**-**	**-**
	Crediti v/Province	465.651,15		
	Crediti v/altri enti pubblici	438.075,44		
ABA700	**Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca**	**-**	**-**	**-**
	……			
	……			
ABA710	**Altri crediti diversi**	**917.502,10**	**-**	**-**
	……			
	……			

Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
104.016.00015 Crediti v/ASL 1 Città di Castello			50.000,00
104.016.00057 Crediti v/ASL Foligno			232.405,60
104.016.00065 Crediti v/ASL 4			4.030,98
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	**-**	**-**	**286.436,58**

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti							
	Inserire dettaglio							
ABA480	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							
	Inserire dettaglio							
ABA490	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
	Inserire dettaglio							
ABA500	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
	Inserire dettaglio							
ABA510	Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
	Inserire dettaglio							
ABA520	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	Inserire dettaglio							

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti prescritti per un totale pari ad € 25.930,10. In dettaglio, si tratta di crediti verso Privati riferiti all'intervallo temporale che va dal 2000 al 2003. Vista la modesta entità di ogni singolo credito non sono stati compiuti atti di recupero nel corso degli anni.

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda	NO		

ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?			
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore netto
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate				-						-
	Partecipazioni in imprese collegate				-						-
	Partecipazioni in altre imprese				-						-
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	6.000.000,00			6.000.000,00					2.500.000,00	3.500.000,00
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	**6.000.000,00**	**-**	**-**	**6.000.000,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2.500.000,00**	**3.500.000,00**

Titoli obbligazionari: CUBCC TF99NP con scadenza 20/02/2015; tasso 4,6%; rata semestrale posticipata.
La variazione dell'anno deriva dalla scadenza di € 2.500.000,00, titolo CUBCC TF85NP, scaduto il 7/12/2013 e non reinvestito al 31/12/2013.

Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									
...									

Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
ABA730	**Partecipazioni in imprese controllate:**				-						-
	...										
	...										
	Partecipazioni in imprese collegate:				-						-
	...										
	...										
	Partecipazioni in altre imprese:				-						-
	...										
	...										
ABA740	**Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)**	**6.000.000,00**			**6.000.000,00**					**2.500.000,00**	**3.500.000,00**
	Titoli obbligazionari	6.000.000,00			6.000.000,00					2.500.000,00	

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

9. Disponibilità liquide

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	1.259,01	11.209,51	11.921,04	547,48
ABA770	Istituto Tesoriere	4.819.647,95	25.927.615,96	23.568.495,92	7.178.767,99
ABA780	Tesoreria Unica	-			-
ABA790	Conto corrente postale	127.953,01	583,55	- 59.755,71	188.292,27
	TOTALE	**4.948.859,97**	**25.939.409,02**	**23.520.661,25**	**7.367.607,74**

L'incremento del fondo cassa è essenzialmente dovuto al disinvestimento di € 2.500.000,00 di attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, scaduti il 7/12/2013 e non reinvestiti entro l'anno di riferimento.

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

10. Ratei e risconti attivi

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	106.010.00001 Ratei attivi per interessi attivi su titoli	59.927,78	
	TOTALE	**59.927,78**	

Il rateo attivo è riferito agli interessi sulla cedola semestrale posticipata dei titoli in portafoglio CUBCC TF99NP in maturazione il 20/02/2014.

Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	106.020.00006 Risconti attivi per fornitori	117.797,39	
	TOTALE	**117.797,39**	

I risconti attivi sono riferiti a premi assicurativi versati nel 2013 ma di competenza del 2014, nonché a fatture per canoni con competenza su due esercizi.

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

11. Patrimonio netto

Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	**FONDO DI DOTAZIONE**	7.023.683,97						7.023.683,97			
PAA010	**FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:**	7.814.459,34	-	-	652.218,64	-	-	7.162.240,70			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione							-			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-	-	-	-			
PAA040	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88*							-			
PAA050	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca*							-			
PAA060	*Finanziamenti da Stato per investimenti - altro*							-			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	4.640.268,82			152.359,66			4.487.909,16			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti							-			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	3.174.190,52			499.858,98			2.674.331,54			
PAA100	**RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI**							-			
PAA110	**ALTRE RISERVE:**	2.674.912,35	-	1.349.330,17	261.376,10	-	-	3.762.866,42			
PAA120	Riserve da rivalutazioni							-			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire							-			
PAA140	Contributi da reinvestire							-			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	1.864.847,43		383.934,47				2.248.781,90			
PAA160	Riserve diverse	810.064,92		965.395,70	261.376,10			1.514.084,52			
PAA170	**CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:**	-	-	-	-	-	-	-			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							-			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							-			
PAA200	Altro							-			
PAA210	**UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO**	383.934,47	661.770,14			- 383.934,47		661.770,14			
PAA220	**UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO**	661.770,14	- 661.770,14				509.102,15	509.102,15			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	**18.558.760,27**	**-**	**1.349.330,17**	**913.594,74**	**- 383.934,47**	**509.102,15**	**19.119.663,38**			

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	*di cui riscossi*	*di cui investiti*
PAA020	**Per beni di prima dotazione:**					-	-	-	-	-	-	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2										-		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)										-		
PAA030	**Da Stato:**					-	-	-	-	-	-	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2										-		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)										-		
PAA070	**Da Regione:**					**4.640.268,82**	**-**	**-**	**152.359,66**	**-**	**4.487.909,16**	**4.487.909,16**	**4.487.909,16**
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011					2.244.914,67			77.112,93		2.167.801,74	2.167.801,74	2.167.801,74
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)	vincolato	2011	DGR 718/2011	Immobile sede Terni	2.395.354,15			75.246,73		2.320.107,42	2.320.107,42	2.320.107,42
PAA080	**Da altri soggetti pubblici:**					**3.174.190,52**	**-**	**-**	**499.858,98**	**-**	**2.674.331,54**	**2.674.331,54**	**2.674.331,54**
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011										-		
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)	indistinto	2012			**3.174.190,52**			**499.858,98**		**2.674.331,54**	**2.674.331,54**	**2.674.331,54**
PAA090	**Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:**					-	-	-	-	-	-	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2										-		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)										-		

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	- *Giroconto dell'utile portato a nuovo del 2012 a riserve destinate ad investimenti* - *Assegnazione nel corso dell'esercizio per € 965.000 circa pari agli acquisti finanziati con contributi in c/esercizio* - *Utilizzo per sterilizzazione nel corso dell'esercizio pari a circa € 913.000.*

12. Fondi per rischi ed oneri

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	**FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE**					-
PBA010	**FONDI PER RISCHI:**	**667.709,16**	**-**	**- 26.366,95**	**-**	**641.342,21**
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	611.700,00				611.700,00
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente					-
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					-
PBA060	Altri fondi rischi:	56.009,16	-	- 26.366,95	-	29.642,21
	226.030.00004 Fondo IRAP per rinnovi contrattuali	29.642,21				29.642,21
	226.030.00005 Altri fondi ed oneri	26.366,95		- 26.366,95		-
PBA070	**FONDI DA DISTRIBUIRE:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
PBA080	FSR indistinto da distribuire					-
PBA090	FSR vincolato da distribuire					-
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					-
PBA150	**QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:**	**1.545.295,61**	**148.267,70**	**-**	**27.358,72**	**1.666.204,59**
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					-
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.545.295,61	148.267,70		27.358,72	1.666.204,59
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					-
PBA200	**ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:**	**1.578.338,87**	**245.808,65**	**-**	**219.584,90**	**1.604.562,62**
PBA210	Fondi integrativi pensione					-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente					-
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA					-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI					-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.578.338,87	245.808,65	-	219.584,90	1.604.562,62
	Fondi del personale	1.578.338,87	245.808,65		219.584,90	1.604.562,62
						-
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	**3.791.343,64**	**394.076,35**	**- 26.366,95**	**246.943,62**	**3.912.109,42**

Nell'ambito del Fondo rischi ed oneri, il fondo "Altri fondi ed oneri" è stato correttamente girocontato al Fondo svalutazione crediti (Tab.19).
Le quote inutilizzate di contributi vincolati rappresentano i fondi relativi alle attività di ricerca e sviluppo dell'Agenzia.

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/X
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	*<indicare esercizio di assegnazione>*		*B.1) Acquisti di beni*					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-		-	-	
	<indicare esercizio di assegnazione>		*B.1) Acquisti di beni*					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		*B.1) Acquisti di beni*					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	TOTALE		***TOTALE***					

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/X
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	TOTALE		**TOTALE**					

Tab. 38a - Dettaglio quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI	Fondo al 31/12/2012	Incrementi	Utilizzi	Fondo al 31/12/2013
229.010.00005	FDO VINC PRG EMAS	18.876,10			18.876,10
229.010.00020	TAECA	10.044,37			10.044,37
229.010.00035	P.O AUT AMB.LE	103.338,37			103.338,37
229.010.00037	MONIT PRG	5.566,79			5.566,79
229.010.00044	AB TEVERE	8.842,94			8.842,94
229.010.00050	PRQA	107.541,01		5.579,06	101.961,95
229.010.00053	LIFE OLEICO	5.265,61			5.265,61
229.010.00057	MONIT AMBLE	53.927,29			53.927,29
229.010.00062	CARTA DELLA NATURA	1.259,57			1.259,57
229.010.00065	AMIANTO	18.863,57			18.863,57
229.010.00071	AGESA	51.713,53			51.713,53
229.010.00073	ECOLABEL	13.216,95			13.216,95
229.010.00075	APAT AGIRE POR	12.468,87			12.468,87
229.010.00076	ISRIM ARRONE	7.708,00			7.708,00
229.010.00085	BONIF COMUNE DI FOLIGNO	12.000,00			12.000,00
229.010.00088	MKT TERRITORIALE	10.604,21			10.604,21
229.010.00089	AZOTO IRRIGUO	21.567,62			21.567,62
229.010.00090	VUS	8.333,00			8.333,00
229.010.00091	NIR RUMORE	3.938,65			3.938,65
229.010.00092	AEA	1.963,88			1.963,88
229.010.00094	KLIMA MONTE PEGLIA	14.407,35			14.407,35
229.010.00095	SIC CLITUNNO	18.000,00			18.000,00
229.010.00098	APAT CEM	5.442,23			5.442,23
229.010.00099	POR FESR	453.472,34			453.472,34
229.010.00100	PRO VAL TERRITORI	35.761,80			35.761,80
229.010.00101	CONSORZIO CRESCENDO	10.154,91			10.154,91
229.010.00102	RISCHIO INDLE	65.185,88		15.598,93	49.586,95
229.010.00103	RUMORE	7.837,95			7.837,95
229.010.00104	ANIMAZIONE	225.587,22		6.180,73	219.406,49
229.10.00105	LISTA A4	-	148.267,70		148.267,70
229.050.00005	ASL 3 FOLIGNO	232.405,60			232.405,60
		1.545.295,61	**148.267,70**	**27.358,72**	**1.666.204,59**

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/X
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	TOTALE		TOTALE					

Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/X
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
	TOTALE		TOTALE					

Non si rilevano accantonamenti a Fondo rischi nell'esercizio.

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontare stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

13. Trattamento di fine rapporto

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI	-			-
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-			-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	-	-

Il fondo è integralmente accantonato presso l'INPS (ex gestione INPDAP).

Fondo	Criteri di determinazione

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

14. Debiti

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	*di cui per fatture da ricevere*	*di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni*
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	1.981.187,93		205.889,16	1.775.298,77		
	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-	-	-	-	-	-
	...				-		
	...				-		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	76.788,99	-	-	76.788,99	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR				-		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				-		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	76.788,99			76.788,99		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione				-		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto				-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	76.788,99	-	-	76.788,99	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	2.095.772,92	709.249,37	1.063.428,47	1.741.593,82	829.635,90	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	2.095.772,92	709.249,37	1.063.428,47	1.741.593,82	829.635,90	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE						
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	464.081,58	45.500,67	56.863,24	452.719,01	-	-
	Debito erario IRES	618,00		89,00	529,00		
	Debito saldo IRAP commerciale		709,00		709,00		
	Debito erario IVA	3.156,19		1.491,70	1.664,49		
	Debito rit. IRAP	88.623,61	40.659,39		129.283,00		
	Debito rit. IRPEF	245.865,98		55.282,54	190.583,44		
	Debito rit. add. comunale		2.647,96		2.647,96		
	Debito IRAP	125.817,80	1.484,32		127.302,12		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	897.463,65	56.776,07	46.349,82	907.889,90	-	-
	Debito CPDEL	341.789,70		3.285,31	338.504,39		
	Debito INADEL	48.970,33		665,16	48.305,17		
	Debito CPDEL dipendenti	10.502,19		925,29	9.576,90		
	Debito Regione rimb. INPDAP	84.129,88		39.878,18	44.251,70		
	Debito INPS	107,74	481,31		589,05		
	Debito INAIL	7.524,39	51.734,16		59.258,55		
	INPDAP quote pensione L.33	1.677,92		1.588,18	89,74		
	INPDAP quote pensioni oneri	21.647,74			21.647,74		
	Debito INPGI	2.130,31		7,70	2.122,61		
	Casagit	252,00			252,00		
	Oneri sociali	378.731,45	4.320,00		383.051,45		
	Fondo Perseo		240,60		240,60		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	276.865,47	87.969,82	16.805,87	348.029,42	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori				-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	78.158,47	4.899,70	11.813,67	71.244,50		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie				-		
PDA380	Altri debiti diversi:	198.707,00	83.070,12	4.992,20	276.784,92		
	.....				-		
	TOTALE DEBITI	5.792.160,54	899.495,93	1.389.336,56	5.302.319,91		

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

E' in corso la modifica al software di contabilità, al fine di procedere alla determinazione in automatico del valore unitario dei debiti per anno di formazione.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
PDA000	**MUTUI PASSIVI**					
	DEBITI V/ STATO					
PDA020	Debiti v/ Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/ Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/ Stato					
PDA050	Debiti v/ Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					
	...					
	...					
PDA060	Altri debiti v/ Stato					
	...					
	...					
	DEBITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					
PDA080	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/ Regione o Provincia Autonoma					
PDA130	**DEBITI V/ COMUNI:**					
	...					
	...					
	DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
PDA160	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	**Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**					
PDA180	**Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**					
PDA190	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					
PDA220	**Debiti v/ Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**					
PDA230	**Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/ patrimonio netto**					
	TOTALE DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
	DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	**Debiti v/ enti regionali:**					
	.....					
	.....					
PDA260	**Debiti v/ sperimentazioni gestionali:**					
	.....					
	.....					
PDA270	**Debiti v/ altre partecipate:**					
	.....					
	.....					
PDA280	**DEBITI V/ FORNITORI:**					
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori					
PDA310	**DEBITI V/ ISTITUTO TESORIERE**					
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**					
	...					
	...					
PDA330	**DEBITI V/ ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**					
	...					
	...					
PDA340	**DEBITI V/ ALTRI:**					
PDA350	**Debiti v/ altri finanziatori**					
PDA360	**Debiti v/ dipendenti**					
PDA370	**Debiti v/ gestioni liquidatorie**					
PDA380	**Altri debiti diversi:**					
	.....					
	.....					

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	**MUTUI PASSIVI**	**223.210,28**	**1.116.051,40**	**436.037,09**
	DEBITI V/STATO	**-**	**-**	**-**
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**-**	**-**	**-**
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**	**-**	**-**	**-**
	...			
	...			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	**76.788,99**	**-**	**-**
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**			
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	76.788,99		
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**			
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**76.788,99**	**-**	**-**
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	**-**	**-**	**-**
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	**1.741.593,82**	**-**	**-**
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.741.593,82		
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**			
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	**451.469,01**	**-**	**-**
	...	451.469,01		
	...			
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	**907.889,90**	**-**	**-**
	...	907.889,90		
	...			
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	**285.502,63**	**-**	**-**
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**			
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	71.244,50		
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**			
PDA380	**Altri debiti diversi:**	214.258,13		
	.....			
	.....			

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
Mutuo CARIGE codice 310031 (ex Banco Sicilia) stipulato in data 20/09/2009	Acquisizione e ristrutturazione Palazzina ex Nestlé in Perugia, S.Sisto	Banco di Sicilia SpA (attualmente gestito da CARIGE)		3.784.182,99	12/2020	1.775.228,77	variabile, EURIBOR 6 mesi + spread 0,137	
TOTALE MUTUI				3.784.182,99	12/2020	1.775.228,77		

Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
228.018.00003 Debiti v/ ASL4			4.475,63
228.018.00005 Debiti v/ ASL 3			72.313,36
TOTALE	-	-	**76.788,99**

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

15. Ratei e risconti passivi

Tab. 47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	Utenze	4.147,84	
	Pubblicazioni e riproduzioni	1.302,96	
	Comunicazione istituzionale	467,87	
	Canoni connettività	35,75	
	Manutenzione ord. Attr. Laboratorio	1.890,64	
	Gas tecnici	510,94	
	Servizi vari	625,50	
	TOTALE	**8.981,50**	**-**

I ratei passivi sono riferiti per la maggior parte a fatture di utenze con quota di competenza 2013.

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	576.050.00010 Incentivo fotovoltaico GSE TR	9.876,41	
	TOTALE	**9.876,41**	**-**

I risconti passivi sono riferiti all'incentivo del Fotovoltaico GSE-TR per quota di competenza 2013.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

16. Conti d'ordine

Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-			-
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-			-
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	-			-
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	**1.109.218,39**	**-**	**-**	**1.109.218,39**
	Canoni di leasing a scadere				-
	Depositi cauzionali				-
	Beni di terzi presso l'Azienda	1.109.218,39			1.109.218,39
	Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				-
	Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				-
	Beni in contenzioso				-
	Altri impegni assunti				-
	...				-

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO		
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

17. Contributi in c/esercizio

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	14.560.337,00			Assegnati con DGR n.1500 del 23/12/2013
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	**DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:**				**14.560.337,00**	**-**	
AA0030	**Quota F.S. regionale - indistinto**	DGR n. 1500	23/12/2013	Risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria regionale per l'anno 2013. Variazioni al bilancio di previsione 2013, ai sensi dell'art.5 della L.R. 9 aprile 2013, n.9 e dell'art.46, comma 1 della L.R. 28 febbraio 2000, n.13. Recepimento accordo della Conferenza dei Presidenti delle Regioni del 19 dicembre 2013	14.560.337,00		
AA0040	**Quota F.S. regionale - vincolato:**						
AA0050	**EXTRA FONDO:**				**324.412,97**	**-**	
AA0070	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:**				**21.779,66**	**-**	
	577.012.00039 Contributo finanz. reg. Progetto Rischio Industriale	DDG n. 511 + rilevazioni di chiusura	19/12/2011	Rettifica Determinazione n.262 del 4/07/2011 e n.315 del 4/8/2011	15.598,93		
	577.012.00040 Contributo finanz. reg. Progetto Animazione	DDG n. 252 + rilevazioni di chiusura	26/06/2012	Approvazione del Progetto "Comunicazione e animazione per il risparmio energetico e la riduzione delle emissioni in atmosfera e progetto di studio della qualità dell'aria lungo la linea della metropolitana di superficie del capoluogo umbro	6.180,73		
AA0080	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA**						
AA0090	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA**						
AA0100	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro**						
AA0120	**Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:**				-	-	
	Progetto 1						
	Progetto						
AA0130	**Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:**				-	-	
	....						
	....						
AA0150	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:**				-	-	
	Progetto 1						
	Progetto						
AA0160	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:**						

(Segue)

(Segue)

AA0150	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:**				-	-	
	Progetto 1						
	Progetto						
AA0160	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:**						
AA0170	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:**				**302.633,31**	-	
	577.013.00063 Contributo finanz. Comune di Perugia Progetto P.R.Q.A.	DDG n.144	11/04/2012	Presa d'atto del Protocollo d'Intesa per la realizzazione del Progetto Pmetro. Centro di Costo Progestto Gestione PRQA. + Rilevazione di chiusura d'esercizio	5.579,06		
	576.013.00008 Contributi c/es. Comune di Foligno	DDG n.495	07/12/2012	Sottoscrizione convenzione ARPA - Comune di Foligno a norma dell'art.3 della legge regionale 6 marzo 1998 n.9 - Iscrizione a bilancio	20.000,00		
	576.013.00009 Contributi c/es. Comune di Spoleto	Nota prot. 23120	22/11/2013	Rettifica contributo	25.000,00		
	576.013.00016 Contributi c/es. Provincia di Perugia	DDG n.525	19/12/2012	Sottoscrizione convenzione ARPA Umb ria - Provincia di Perugia a norma dell'art.3 della L.R. 6.3.1998 n.9 - Iscrizione a bilancio	100.000,00		
	576.013.00024 Contributi c/es. Comunità Montana	DDG 301	08/08/2013	Presa d'atto Convenzione e s.m. tra Comunità Montana Alta Umbria e ARPA Umbria - anno 2013 e tra Az. Ospedaliera di Perugia e ARPA Umbria - anni 2013-2014	1.420,00		
	576.013.00027 Contributo c/es. Provincia di Terni	DDG n.450 + DDG 21 + Nota prot.19818	12/11/2012 23/01/203 7/10/2013	Approvazinoe di un protocollo operativo tra la Provincia di Terni ed ARPA, finalizzato al supporto tecnico prestato dall'Agenzia allo svolgimento delle fasi specifiche d'indagine individuate nel denominato "Progetto Operativo Definitivo". Approvazione di una Convenzione tra la Provincia di Terni ed ARPA finalizzata al supporto tecnico prestato dall'Agenzia allo svolgimento delle funzioni amministrative di competenza della stessa Provincia Intervenute modifiche normative	83.899,25		
	576.013.00028 Contributi c/es. Comune di Terni Bonifica	DDG n.451	12/11/2012	Presa d'atto del protocollo operativo tra il Comune di Terni e l'ARPA per la realizzazione delle indagini preliminari sul sito lista A2 TR017 denominato "area ASM"	20.610,00		
	576.013.00032 Contributo c/es. Rifiuti da Comune di Gubbio	L.R. 11/2009			9.000,00		
	576.013.00034 Contributi c/es. Comune di Foligno Bonifica	DDG n.452	12/11/2012	Presa d'atto della convenzione tra il Comune di Foligno e l'ARPA per la progettazione e l'assistenza nell'esecuzione nella messa in sicurezza del sito contaminato denominato "Ex Ecoverde" (PG021)	30.000,00		
	576.013.00035 Contributi c/es. ISPRA Radioattività	DDG 357	10/10/2013	Acquisizione agli atti della Convenzione tra ISPRA ed ARPA per attuazione della "Convenzione del 29/12/06 stipulata tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione per la Salvaguardia Ambientale e ISPRA avente ad oggetto il supporto tecnico alla DSA all'elaborazione di linee guida ed indirizzi metodologici" - tematica: "Implementazione di un sistema nazionale di monitoraggio della radioattività ambientale"	7.125,00		

(Segue)

(Segue)

	PER RICERCA:				-	-	
AA0190	**Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:**				-		
	....						
	....						
AA0200	**Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:**				-	-	
	Progetto						
	Progetto						
AA0210	**Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:**				-	-	
	....						
	....						
AA0220	**Contributi da privati per ricerca:**				-	-	
	....						
	....						
AA0230	**CONTRIBUTI DA PRIVATI:**				448.286,44	-	
	576.050.00001 Contributi c/es. Cementerie	Nota prot. 7917	15/04/2013	Convenzine per la "Gestione delle stazioni di monitoraggio in continuo della qualità dell'aria dell'ambiente esterno". Comunicazione	100.000,00		
	576.050.00006 Contributi c/es. Rifiuti da privati	Nota Direzione Tecnica	26/06/2014		300.000,00		
	576.050.00009 Contributi c/es. Pietro Conicelli	DDG n.496	07/12/2012		18.000,00		
	576.050.00010 Incentivo c/es. Fotovoltaico SR-GSE Impianto Terni	DDG 228	13/06/2013	Presa d'atto entrate anni 2013-2030 per incentivo ventennale fotovoltaico FTYV-SR e per vendita energia in eccesso SSP-GSE sito Terni, da parte del Gestore dei Servizi Energetici - GSE SpA"	20.911,44		
	576.050.00011 Contributi c/es. da Fondazione CRP	DDG 363	16/10/2013	Accordo Fondazione Cassa Risparmio e ARPA per la realizzazione di un robot acquatico denominato Trasibot	9.375,00		
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				**15.333.036,41**	-	

Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	14.560.337,00	965.395,70	6,63%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo			
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	Totale	14.560.337,00	965.395,70	6,63%

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Rispetto al 2012, il contributo relativo alla quota del Fondo Sanitario Regionale si è ridotto di € 283.350,00.

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								
AA0350	Prestazioni di ricovero								
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0380	Prestazioni di File F								
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								
AA0410	Prestazioni termali								
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								
AA0460	Prestazioni di ricovero								
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0490	Prestazioni di File F								
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								
AA0520	Prestazioni termali								
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali								
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC								
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)								
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)								
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica				
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)				
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA				
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica				
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)				
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie				
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)				
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)				
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali				
	Fondo di perequazione				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA				

Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
Medicinali senza AIC								
Emoderivati di produzione regionale								
Sangue ed emocomponenti								
Dispositivi medici:								
Dispositivi medici								
Dispositivi medici impiantabili attivi								
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
Prodotti dietetici								
Materiali per la profilassi (vaccini)								
Prodotti chimici								
Materiali e prodotti per uso veterinario								
Altri beni e prodotti sanitari:								
...								
...								
Prodotti alimentari								
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
Combustibili, carburanti e lubrificanti								
Supporti informatici e cancelleria								
Materiale per la manutenzione								
Altri beni e prodotti non sanitari:								
...								
...								
TOTALE								

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

Dettaglio Altri ricavi e proventi

CODICE MOD. CE	ALTRI RICAVI E PROVENTI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	586.010.00008 Rimborso spese distributore automatico	**3.025,00**	**2.550,00**	**475,00**	**18,63%**
	PROVENTI TIPICI DELL'ATTIVITA' DI ARPA	**227.256,06**	**355.171,56**	**- 127.915,50**	**-36,02%**
	Proventi a rilevanza fiscale	60.394,32	47.949,57	12.444,75	25,95%
	Proventi e servizi istituzionali	166.861,74	307.221,99	- 140.360,25	-45,69%
	TOTALE	**230.281,06**	**357.721,56**	**- 127.440,50**	**-35,63%**

Tra i proventi tipici sono rilevati i proventi derivanti da convenzioni con soggetti pubblici e privati.

19. Acquisti di beni

In Arpa, gli acquisti di beni sono di natura non sanitaria.

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale			
Medicinali senza AIC			
Emoderivati di produzione regionale			
Prodotti dietetici			
TOTALE			

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
BA0030	**Prodotti farmaceutici ed emoderivati:**								
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
BA0050	Medicinali senza AIC								
BA0060	Emoderivati di produzione regionale								
BA0070	**Sangue ed emocomponenti**								
BA0210	**Dispositivi medici:**								
BA0220	Dispositivi medici								
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi								
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
BA0250	**Prodotti dietetici**								
BA0260	**Materiali per la profilassi (vaccini)**								
BA0270	**Prodotti chimici**								
BA0280	**Materiali e prodotti per uso veterinario**								
BA0290	**Altri beni e prodotti sanitari:**								
	...								
	...								
BA0320	**Prodotti alimentari**								
BA0330	**Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere**								
BA0340	**Combustibili, carburanti e lubrificanti**								
BA0350	**Supporti informatici e cancelleria**								
BA0360	**Materiale per la manutenzione**								
BA0370	**Altri beni e prodotti non sanitari:**								
	...								
	...								
	TOTALE								

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale dell'inventario, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO		
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

Dettaglio Acquisti di beni non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	Materiali di laboratorio	316.116,13	294.191,17	21.924,96	7,45%
	Gestione autoparco	62.378,28	62.469,46	- 91,18	-0,15%
	Altri acquisti di beni	16.401,49	25.825,41	- 9.423,92	-36,49%
	Gas tecnici	24.394,64	22.907,67	1.486,97	6,49%
	TOTALE	**419.290,54**	**405.393,71**	**13.896,83**	**3,43%**

20. Acquisti di servizi

In Arpa, gli acquisti di servizi sono di natura non sanitaria.

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)								
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)								
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	*Costi per assistenza MMG*				
BA0440	*Costi per assistenza PLS*				
BA0450	*Costi per assistenza Continuità assistenziale*				
BA0460	*Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSITENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE				
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI				
BA0580	- da privato				
BA0590	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati*				
BA0600	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati*				
BA0610	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private*				
BA0620	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati*				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA				
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati*				
BA0860	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati*				
BA0870	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private*				
BA0880	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati*				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE				
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	- da pubblico (Extraregione)				
BA1070	- da privato				
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO				
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extraregione)				
BA1130	- da privato				
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA				
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				
BA1180	- da privato (intraregionale)				
BA1190	- da privato (extraregionale)				
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)				
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI				
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato				
BA1300	Rimborsi per cure all'estero				
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				
BA1320	Contributo Legge 210/92				
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi				
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE				
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato				
BA1390	*Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*				
BA1400	*Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato*				
BA1410	*Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato*				
BA1420	*Indennità a personale universitario - area sanitaria*				
BA1430	*Lavoro interinale - area sanitaria*				
BA1440	*Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*				
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando				
BA1460	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
BA1470	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università*				
BA1480	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*				
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA				
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)				
BA1530	Altri servizi sanitari da privato				
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	**COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC**				

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Denominazione Struttura											

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	SI	

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	**2.698.424,57**	**2.750.288,51**	**- 51.863,94**	**-1,89%**
BA1580	Lavanderia	9.230,12	15.041,29	- 5.811,17	-38,63%
BA1590	Pulizia	100.801,81	125.032,31	- 24.230,50	-19,38%
BA1600	Mensa	48.620,00	57.460,00	- 8.840,00	-15,38%
BA1610	Riscaldamento			-	
BA1620	Servizi di assistenza informatica			-	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	44.033,15	49.947,65	- 5.914,50	-11,84%
BA1640	Smaltimento rifiuti	11.876,18	11.312,65	563,53	4,98%
BA1650	Utenze telefoniche	54.936,39	128.269,65	- 73.333,26	-57,17%
BA1660	Utenze elettricità	209.997,37	208.940,56	1.056,81	0,51%
BA1670	Altre utenze	86.468,69	56.985,14	29.483,55	51,74%
BA1680	Premi di assicurazione	131.611,94	132.578,77	- 966,83	-0,73%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
	…			-	
	…			-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici			-	
	…			-	
	…			-	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	**2.000.848,92**	**1.964.720,49**	**36.128,43**	1,84%
	Posta	7.959,34	10.908,25	- 2.948,91	-27,03%
	Spese pubblicità e promozione	-	1.400,00	- 1.400,00	-100,00%
	Spese di rappresentanza	302,36	106,64	195,72	183,53%
	Spese legali	38.717,73	33.851,42	4.866,31	14,38%
	Spese per concorsi	6.326,97	195,24	6.131,73	3140,61%
	Spese pubblicazioni gare	6.216,49	7.424,86	- 1.208,37	-16,27%
	Libri, quoditiani e riviste	34.713,29	67.610,35	- 32.897,06	-48,66%
	Rimborsi spese		12.973,82	- 12.973,82	-100,00%
	Vigilanza	1.309,50	1.306,80	2,70	0,21%
	Spese per il servizio di cassa	1.168,40	526,42	641,98	121,95%
	410.002.00041 Servizi appaltati esternamente	488.405,61	471.703,54	16.702,07	3,54%
	490.010.00012 Servizi appalt. esternamente P	1.728,18	1.229,63	498,55	40,54%
	410.002.00043 Servizi vari	988.594,09	1.030.016,43	- 41.422,34	-4,02%
	Spese trasferimento laboratorio	-	50.668,08	- 50.668,08	-100,00%
	410.002.00044 Servizi connessi D.Lgs. 81/08	33.990,28	30.807,36	3.182,92	10,33%
	410.002.00046 Servizi vari PM2012	-	15.795,40	- 15.795,40	-100,00%
	410.002.00051 Servizi attività Animazione educazione ambientale	57.286,05	13.063,30	44.222,75	338,53%
	490.010.00017 Servizi Attività Animazione ed. ambientale P	202,70		202,70	
	490.010.00013 Servizi vari P	3.498,05	2.817,10	680,95	24,17%
	490.010.00014 Servizi connessi L.626 P	120,27	80,31	39,96	49,76%
	410.002.00047 Spese convegni e seminari PM2012	-	22.041,17	- 22.041,17	-100,00%
	Lavaggio e sterilizzazione vetreria	145.648,26	170.309,41	- 24.661,15	-14,48%
	410.002.00050 Comunicazione istituzionale	54.121,08	19.884,96	34.236,12	172,17%
	Spese programma sistema qualità	30.467,46		30.467,46	
	Contributi e rimborsi dovuti per convenzione	98.480,01		98.480,01	
	480.010.00019 Costi amministrativi Fotovoltaico SSP-GSE Terni	45,00		45,00	
	Analisi chimico-fisiche commissionate da terzi	1.547,80		1.547,80	

(Segue)

(Segue)

	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	**10.314,05**	**35.903,79**	**- 25.589,74**	**-71,27%**
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.865,38	1.244,13	621,25	49,93%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			-	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato			-	
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato			-	
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	8.448,67	-	8.448,67	
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria			-	
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria			-	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	34.659,66	- 34.659,66	-100,00%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando			-	
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			-	
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			-	
	FORMAZIONE	**29.488,70**	**-**	**29.488,70**	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	29.488,70		29.488,70	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato			-	
	TOTALE	**2.738.227,32**	**2.786.192,30**	**- 47.964,98**	**-1,72%**

Le variazioni sono essenzialmente dovute alla corretta riclassificazione di alcune voci.

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente alla figura di Co.Co.Co. riferita al personale direttamente afferente al Direttore Generale, come previsto dall'Assetto Organizzativo dell'Agenzia. Nella voce sono ricomprese inoltre le visite fiscali.

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.645,71	11.146,03	- 7.500,32	-67,29%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	161.290,66	107.749,32	53.541,34	49,69%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	398.364,17	208.571,98	189.792,19	91,00%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	63,18	69,82	- 6,64	-9,51%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	38.380,59	35.615,84	2.764,75	7,76%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	9.648,82	12.677,48	- 3.028,66	-23,89%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-	
	TOTALE	**611.393,13**	**375.830,47**	**235.562,66**	**62,68%**

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2013	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia	100.801,81	100.801,81		100,00%
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità				
BA1670	Altre utenze				
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	-	-	-	
	…				
	…				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	-	-	-	
	…				
	…				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	145.648,26	145.648,26	-	100,00%
	Lavaggio e sterilizzazione vetreria	*145.648,26*	*145.648,26*		100,00%
	…				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	174.585,19	174.585,19	-	100,00%
BA1920	*Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze*	*3.645,71*	*3.645,71*		100,00%
BA1930	*Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari*	*161.290,66*	*161.290,66*		100,00%
BA1940	*Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche*				
BA1950	*Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi*				
BA1960	*Manutenzione e riparazione agli automezzi*				
BA1970	*Altre manutenzioni e riparazioni*	*9.648,82*	*9.648,82*		100,00%
BA1980	*Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
	TOTALE	**421.035,26**	**421.035,26**	**-**	**100,00%**

La tipologia di contratto Multiservizio si riferisce ad una convenzione CONSIP per l'affidamento dei servizi di Facility Management per immobili, adibiti prevalentemente ad uso ufficio, in uso a qualsiasi titolo alle Pubbliche Amministrazioni – LOTTO 5.

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:						
…						
…						
…						
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:						
…						
…						
…						

21. Costi del personale

Nella voce "Costi del Personale - Ruolo Sanitario" sono sommati tutti i ruoli, in quanto gli importi non sono disponibili separatamente per l'anno di riferimento.
La ripartizione degli oneri del personale fra dirigenza e comparto è stimata.
E' in corso la modifica al software di gestione del personale che consentirà, dall'anno prossimo, la distinzione del personale per ruoli. Il dettaglio del personale per ruolo è indicata al §3.

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	**PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO**	**8.895.499,19**	**9.215.708,13**	**- 320.208,94**	**-3,47%**
BA2100	**Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	**2.084.718,84**	**2.427.442,68**	**- 342.723,84**	**-14,12%**
BA2110	**Costo del personale dirigente medico**	-	-	-	
BA2120	*Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione			-	
	Indennità di risultato			-	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione			-	
	Altri oneri per il personale			-	
BA2130	*Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione			-	
	Indennità di risultato			-	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione			-	
	Altri oneri per il personale			-	
BA2140	*Costo del personale dirigente medico - altro*	-	-	-	
BA2150	**Costo del personale dirigente non medico**	**2.084.718,84**	**2.427.442,68**	**- 342.723,84**	**-14,12%**
BA2160	*Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	*2.084.718,84*	*2.427.442,68*	*- 342.723,84*	*-14,12%*
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.239.841,85	1.475.675,55	- 235.833,70	-15,98%
	Retribuzione di posizione	343.233,32	332.318,65	10.914,67	3,28%
	Indennità di risultato	15.865,18	80.921,26	- 65.056,08	-80,39%
	Altro trattamento accessorio	16.345,35	16.399,55	- 54,20	-0,33%
	Oneri sociali su retribuzione	469.433,14	522.127,67	- 52.694,53	-10,09%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2170	*Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione			-	
	Indennità di risultato			-	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione			-	
	Altri oneri per il personale			-	
BA2180	*Costo del personale dirigente non medico - altro*	-	-	-	
BA2190	**Costo del personale comparto ruolo sanitario**	**6.810.780,35**	**6.788.265,45**	**22.514,90**	**0,33%**
BA2200	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	*6.787.781,34*	*6.740.300,54*	*47.480,80*	*0,70%*
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.915.062,71	4.900.133,08	*14.929,63*	*0,30%*
	Straordinario e indennità personale	27.052,59	24.047,64	3.004,95	12,50%
	Retribuzione per produttività personale	267.432,54	272.042,04	- 4.609,50	-1,69%
	Altro trattamento accessorio	80.371,97	82.437,64	- 2.065,67	-2,51%
	Oneri sociali su retribuzione	1.497.861,53	1.461.640,14	36.221,39	2,48%
	Altri oneri per il personale		-	-	
BA2210	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	*22.999,01*	*47.964,91*	*- 24.965,90*	*-52,05%*
	Voci di costo a carattere stipendiale	17.948,50	37.818,53	- 19.870,03	-52,54%
	Straordinario e indennità personale			-	
	Retribuzione per produttività personale			-	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	5.050,51	10.146,38	- 5.095,87	-50,22%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2220	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	-	-	-	

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	**PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE**				
BA2240	**Costo del personale dirigente ruolo professionale**				
BA2250	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2260	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2270	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*				
BA2280	**Costo del personale comparto ruolo professionale**				
BA2290	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2300	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2310	*Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*				

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO				
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico				
BA2340	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2350	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2360	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*				
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico				
BA2380	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2390	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2400	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*				

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO				
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo				
BA2430	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2440	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2450	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*				
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo				
BA2470	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2480	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2490	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*				

CP01 –Costi del personale

CP01 – SI	La Tab. 66 evidenzia un decremento del costo del personale di circa il 3,5%. In realtà, il costo del personale ha registrato un decremento effettivo inferiore all'1% in quanto la rappresentazione contabile tiene conto di alcune voci che nel 2013 sono state collocate tra gli Oneri diversi di gestione (Retribuzioni e Indennità di risultato dei Direttori, per circa € 340.000) e tra i Servizi (Formazione, per circa € 30.000). Mentre il costo evidenziato in tabella risulta maggiorato del costo del personale comandato per circa € 83.000 per il quale è previsto il rimborso da parte dell'ente di riferimento e non fa parte, quindi, della spesa per il personale dell'Agenzia.

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2013	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2013	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2013	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2013	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2013	IMPORTO FONDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INZIALE ANNO 2013
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	-	-				0	-	-	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento								-	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro								-	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale								-	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	427.720,41	427.720,41	21	1	1	21	409.519,55	- 18.200,86	- 18.200,86
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	386.644,18	386.644,18					370.191,24	- 16.452,94	- 16.452,94
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	24.447,30	24.447,30					23.406,99	- 1.040,31	- 1.040,31
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	16.628,93	16.628,93					15.921,32	- 707,61	- 707,61
PERSONALE NON DIRIGENTE	1.205.660,03	1.207.410,03	191	1	4	188	1.188.620,53	- 17.039,50	- 18.789,50
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	796.153,30	795.847,85					783.445,03	- 12.708,27	- 12.402,82
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	144.418,69	144.724,14					142.468,70	- 1.949,99	- 2.255,44
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	265.088,04	266.838,04					262.706,80	- 2.381,24	- 4.131,24
TOTALE	**1.633.380,44**	**1.635.130,44**	**212**	**2**	**5**	**209**	**1.598.140,08**	**- 35.240,36**	**- 36.990,36**

A supporto delle informazioni fornite, si citano:

- la DGR 207 del 13/06/2014, avente ad oggetto "Fondi contrattuali Area Dirigenza SPTA (artt.8, 9 e 10 CCNL 6.5.2010) ARPA Umbria anni 2012 e 2013 e anno 2014 presunto".
- la DDG 208 del 13/06/2014, avente ad oggetto "Fondi contrattuali personale del comparto (artt.7, 8 e 9 CCNL 31.07.2009) ARPA Umbria anni 2012 e 2013 e anno 2014 presunto".

22. Oneri diversi di gestione

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	**Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)**	**123.995,59**	**108.259,00**	**15.736,59**	**14,54%**
BA2520	Perdite su crediti		-	-	
BA2540	**Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale**	**60.810,88**	**64.775,77**	**- 3.964,89**	**-6,12%**
	…			-	
	…			-	
BA2550	**Altri oneri diversi di gestione**	**486.857,13**	**218.572,58**	**268.285,57**	**122,74%**
	459.010.00009 Ritenute su interessi attivi c/c bancario	5.827,74	9.824,91	- 3.997,17	-40,68%
	459.010.00010 Ritenute su interessi attivi titoli	-	45.378,88	- 45.378,88	-100,00%
	459.010.00013 Ritenute su interessi attivi c/c pptt	77,89	41,00	36,89	89,98%
	400.001.00005 Materiali d'ufficio	22.080,79	29.022,06	- 6.941,27	-23,92%
	490.001.00001 Materiali d'ufficio P	78,13	75,65	2,48	3,28%
	410.002.00004 Pubblicazioni e riproduzioni	81.181,78	110.585,13	- 29.403,35	-26,59%
	480.010.00003 Pubblicazioni e riproduzioni C		7.280,00	- 7.280,00	-100,00%
	490.010.00003 Pubblicazioni e riproduzioni P	287,25	288,27		
	400.001.00009 Vestiario e dotazione protezione civile	15.477,92	13.412,06	2.065,86	15,40%
	490.001.00004 Vestiario e dotazione protezione civile P	54,77	34,96	19,81	56,66%
	410.002.00009 Spese convegni e seminari	4.188,12	-	4.188,12	
	460.001.00003 Quote adesioni comitati, associazioni…	2.443,56	2.338,06	105,50	4,51%
	460.002.00001 Multe ammende sanzioni	1.255,91	291,60	964,31	330,70%
	452.011.00016 Rimborso spese trasferta	14.850,58		14.850,58	
	452.001.00001 Retribuzioni direttori	282.543,76		282.543,76	
	452.010.00026 Indennità di risultato Direttori	56.508,93		56.508,93	
	TOTALE	**671.663,60**	**391.607,35**	**280.057,27**	**71,51%**

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Le variazioni evidenziate sono dovute principalmente alla corretta riclassificazione di alcune voci ai sensi del D.Lgs. 118/2011, come ad esempio le retribuzioni e indennità di risultato dei direttori, che fino al 2012 erano parte del costo del personale, e le spese di trasferta.

23. Accantonamenti

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	**-**	**130.000,00**	**- 130.000,00**	**-100,00%**
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	130.000,00	- 130.000,00	-100,00%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
BA2750	Altri accantonamenti per rischi				
	…				
	…				
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)			-	
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	**-**	**-**	**-**	
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato			-	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
	Altri accantonamenti:	**245.808,86**	**1.110.049,62**	**- 864.240,76**	**-77,86%**
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora				
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica				
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica				
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto				
BA2890	Altri accantonamenti	**245.808,86**	**1.110.049,62**	**- 864.240,76**	**-77,86%**
	457.050.00007 Altri accantonamenti		810.064,92	- 810.064,92	-100,00%
	Accantonamenti relativi al costo del personale	245.808,86	273.617,75	- 27.808,89	
	457.060.00003 Accantonamento fondo rischi	-	26.366,95	- 26.366,95	-100,00%
	TOTALE	**245.808,86**	**1.240.049,62**	**- 994.240,76**	**-80,18%**

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	NO		La differenza rispetto all'anno precedente è dovuta ad una corretta riclassificazione di tale posta di bilancio, ai sensi del D.Lgs. 118/2011, in particolare la posta Altri accantonamenti è stata sostituita utilizzando la voce del Conto Economico "Rettifica contributi destinati a investimenti", che hanno accolto con segno negativo la quota di contributi in c/esercizio destinata ad investimenti. Tra gli accantonamenti relativi al costo del personale è stata inserita la quota riveniente dal Piano di Razionalizzazione 2013-15.

24. Proventi e oneri finanziari

Tab. 73 – Dettaglio Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
Interessi attivi	**339.722,25**	**276.223,80**	63.498,45	**22,99%**
Interessi attivi su c/c postali e bancari	32.233,66	49.329,39	- 17.095,73	-34,66%
Altri interessi attivi	307.488,59	226894,41	80.594,18	35,52%
Interessi passivi	**9.349,58**	**30.408,46**	**- 21.058,88**	**-69,25%**
Interessi passivi su mutui	8.981,56	30.266,13	- 21.284,57	-70,32%
Altri interessi passivi	368,02	142,33	225,69	158,57%
Altri oneri	**982,92**	**348,70**	**634,22**	**181,88%**
Altri oneri finanziari	982,92	348,70	634,22	181,88%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**329.389,75**	**245.466,64**	**83.923,11**	**34,19%**

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Gli interessi attivi sono connessi all'investimento in titoli obbligazionari e la competenza è stata calcolata tenuto conto del rateo di maturazione della cedola (Agosto).
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Si tratta di ribassi e abbuoni passivi.

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nell'esercizio di riferimento, non sono presenti rettifiche di valore di attività finanziarie.

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO		

26. Proventi e oneri straordinari

Tab. 74 – Dettaglio Proventi e oneri straordinari

	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	Proventi straordinari	**223.519,82**	**220.709,87**	**2.809,95**	**1,27%**
	Plusvalenze			-	
	Altri proventi straordinari	223.519,82	220.709,87	2.809,95	1,27%
	Oneri straordinari	**37.497,68**	**104.485,45**	**- 66.987,77**	**-64,11%**
	Minusvalenze			-	
	Altri oneri straordinari	37.497,68	104.485,45	- 66.987,77	-64,11%
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**186.022,14**	**116.224,42**	**69.797,72**	**60,05%**

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO		

PS02 –Sopravvenienze attive

Si tratta essenzialmente di sopravvenuti ricavi relativi agli anni precedenti (per la maggior parte costituiti dai Contributi per controlli AIA) e rettifica di costi/ricavi relativi all'anno precedente.

PS03 –Insussistenze attive

Non si rilevano insussistenze attive

PS04 –Sopravvenienze passive

Si tratta essenzialmente di sopravvenuti costi relativi a forniture degli anni precedenti.

PS05 –Insussistenze passive

Non si rilevano insussistenze passive

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	Una parte di tale proventi ed oneri straordinari è dovuta a rettifica di poste di debito/credito. Questa informazione è utile al fine di determinare correttamente le variazioni finanziarie attraverso il Rendiconto Finanziario.

27. Imposte e tasse

Tab. 75 – Dettaglio Imposte e tasse

	IMPOSTE E TASSE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	Risultato prima delle imposte	**1.123.189,55**	**1.266.766,63**	**- 143.577,08**	**-11,33%**
	IRAP	**601.238,40**	**592.977,49**	**8.260,91**	**1,39%**
	IRAP relativa a personale dipendente	594.198,70	586.212,32	7.986,38	1,36%
	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.270,18	4.302,04	- 1.031,86	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	
	IRAP relativa ad attività commerciale	3.769,52	2.463,13	1.306,39	53,04%
	IRES	**12.849,00**	**12.019,00**	**830,00**	**6,91%**
	IRES su attività istituzionale	12.849,00	12.019,00	830,00	6,91%
	IRES su attività commerciale	-	-	-	
	Accantonamento a Fondo Imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
	TOTALE IMPOSTE E TASSE	**614.087,40**	**604.996,49**	**9.090,91**	**1,50%**

L'Agenzia è in contabilità ordinaria dall'esercizio 2007, in ragione del volume d'affari.
L'importo dell'IRES è determinato dal reddito catastale degli immobili di proprietà dell'Agenzia.

A partire dallo stesso anno e per gli esercizi successivi, è stato adottato il metodo misto per il calcolo dell'IRAP.

Per il 2013, la percentuale relativa al rapporto fra ricavi dell'attività commerciale e ricavi totali è inferiore all'1%.

Il Dirigente della Sezione
Contabilità e Controllo di Gestione
Dott.ssa Sabrina Socci
(Firma autografa sostituita da indicazione a mezzo stampa, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs. n. 39 del 1993)

ALLEGATO E

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

1. Criteri generali 117
2. Identità e mission di Arpa Umbria 117
3. Programmazione agenziale 118
4. Obiettivi del Direttore Generale 119
5. Descrizione sintetica delle attività 121
6. Il Bilancio d'esercizio per l'anno 2013 123
7. Andamento della gestione 138
8. Analisi di bilancio 144
9. Gestione del personale 149
10. Considerazioni conclusive 150

1. CRITERI GENERALI

La presente relazione, che correda il bilancio d'esercizio 2013, è stata redatta secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, facendo riferimento al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso decreto.

La relazione contiene, in particolare, tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione economico-finanziaria dell'esercizio.

Il titolo II del D.Lgs. 118/2011 prevede l'introduzione di principi contabili generali da applicare al settore sanitario e, per gli enti del SSN e per la Regione, la tenuta di una contabilità economico-patrimoniale ispirata alle norme civilistiche integrate con i principi di valutazione specifici del settore sanitario (art.19, comma 2, lettera c), relativamente alla quota di finanziamento sanitario direttamente gestita.

Ad Arpa Umbria si applica il titolo II del D.Lgs. 118/2011 in quanto l'Agenzia è assimilata alle Aziende Sanitarie in virtù dell'analogia prevista dalla legge istitutiva (L.R. 9/1998) che, all'art.13, comma 1bis, prevede che "per la gestione economico-finanziaria si applicano, in quanto compatibili, le norme in materia di patrimonio, contabilità, attività contrattuale in vigore per le Aziende Sanitarie locali".

2. IDENTITA' E MISSION DI ARPA UMBRIA

Arpa Umbria svolge compiti e attività tecnico-scientifiche a supporto della Regione e degli Enti locali e possiede inoltre competenze che ne fanno uno strumento fondamentale di promozione e supporto della cultura ambientale e alle politiche di sviluppo sostenibile.
Le conoscenze possedute, combinate a una costante attività di comunicazione, informazione e formazione, possono inoltre essere utilizzate per programmare e pianificare in modo adeguato gli interventi da realizzare sul territorio, nel rispetto della legislazione applicabile e del principio di precauzione, secondo le norme tecniche e di buona prassi nonché secondo gli sviluppi della migliore tecnologia disponibile.

3. PROGRAMMAZIONE AGENZIALE

La scelta di impostare in Arpa Umbria il processo di gestione della performance è nato nel 2011 dall'esigenza di dotare l'Agenzia di un sistema in grado di definire correttamente:

- gli obiettivi di breve, medio e lungo periodo;
- gli strumenti per garantirne il raggiungimento;
- il monitoraggio e la valutazione delle prestazioni in relazione agli obiettivi prefissati.

L'approccio seguito dall'Agenzia sulla gestione dei sistemi di misurazione nasce dall'esigenza di tradurre i principi contenuti nel decreto in azioni coerenti e funzionali con la struttura organizzativa dell'Agenzia stessa. Con D.D.G. n. 171 del 29 aprile 2011 Arpa Umbria ha nominato l'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV), il quale nel corso nell'anno 2012 ha presentato all'Agenzia una proposta di Sistema di valutazione e misurazione della performance (di seguito Sistema), successivamente adottato dall'Agenzia, con atto del Direttore Generale n. 534 del 21/12/2012. La prima applicazione del Sistema ha avuto luogo partire dal 2013 prevedendo anche che la correlazione fra i documenti del ciclo della performance si realizzasse mediante:

- per la pianificazione strategica:
  - il Piano Triennale delle performance
  - il Bilancio preventivo economico pluriennale
- per la programmazione gestionale:
  - il Piano annuale delle attività
  - il Bilancio preventivo economico annuale
  - per la programmazione operativa:
  - il Piano Operativo per CDR
  - il Budget
  - il sistema informatico dei Quantum
  - il Sistema di Valutazione e Misurazione

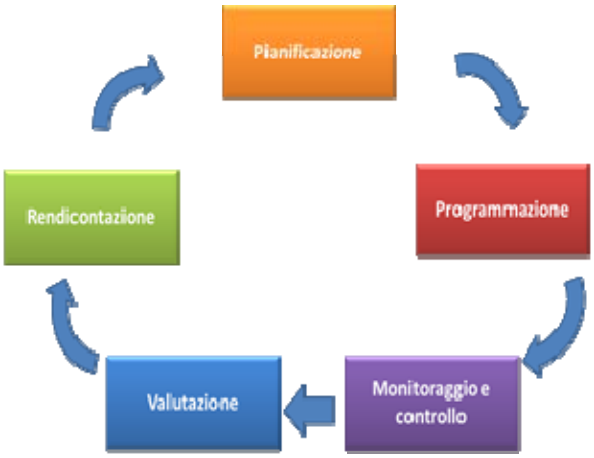


Figura 1 Ciclo della performance

4. OBIETTIVI DEL DIRETTORE GENERALE

Ai sensi della legge istitutiva dell'Agenzia, la Giunta Regionale dell'Umbria assegna gli obiettivi strategici al Direttore Generale.
Vengono di seguito esposti gli obiettivi per ogni singolo macro-obiettivo strategico, con riferimento al Programma Triennale di Attività dell'Agenzia:

CONTROLLI

- Pianificare e attuare controlli presso le attività produttive, privilegiando quelle interessate da una maggiore complessità o situate in aree soggette a maggiori pressioni e rischi ambientali, in raccordo con gli altri organi di controllo
- Effettuare una efficace attività di vigilanza sulle componenti ambientali privilegiando le aree a maggior rischio ambientale anche sulla base di una mirata programmazione dei controlli sulle Attività Produttive.

MONITORAGGI

- Garantire le attività di monitoraggio richieste dalle principali normative in materia di acqua attraverso reti e programmi in grado di rappresentare la qualità del corpi idrici
- Assicurare la gestione della rete di monitoraggio della qualità dell'aria con procedure in qualità in conformità alla ISO 9001
- Aumentare la conoscenza sul territorio mediante rilevazioni in continuo delle aree interessate da potenziale inquinamento acustico, elettromagnetico e approfondendo quelle sul suolo.

INFORMAZIONE AMBIENTALE

- Consolidare il ruolo del sito web dell'Agenzia quale strumento autorevole, aggiornato e al contempo di semplice consultazione, per la diffusione delle informazioni prodotte sulla qualità dell'ambiente, dei servizi disponibili, anche a supporto delle attività produttive, resi secondo le normative di settore
- Realizzare attività di comunicazione, informazione e educazione ambientale, anche mediante la produzione editoriale e lo sviluppo di altri sistemi, in modo da affermare il ruolo dell'Agenzia nell'ambito della promozione della cultura ambientale e dell'innovazione tecnologica. Sviluppare attività di informazione alle imprese ai fini di prevenzione ambientale.

SUPPORTO PREVENZIONE

- Mantenere gli attuali standard di risposta nel garantire alle aziende ASL, a altri organi istituzionali e agli utenti privati, il supporto analitico a tutela della salute e l'elaborazione delle misure effettuate.

VALUTAZIONE

- Garantire il supporto tecnico delle Amministrazioni competenti nella predisposizione di piani e programmi in campo ambientale e nell'ambito dei procedimenti autorizzativi mediante formulazione di pareri e/o predisposizione di istruttorie, considerando anche gli eventuali sviluppi della ricerca tecnologica

- Assicurare le valutazioni di settore con rapporti tecnici tematici anche mediante lo sviluppo di strumenti tecnologici innovativi e progetti di ricerca e sviluppo
- Assicurare le attività di controllo, monitoraggio e valutazione di piani e progetti e nelle aree a forte criticità ambientale proponendo eventuali interventi di mitigazione.

INNOVAZIONE

- Approvare e attuare il piano anticorruzione e consolidare le metodologie per la trasparenza, la misurazione e la valutazione
- Incrementare la promozione, l'integrazione, la diffusione e gli adempimenti dei Sistemi di Gestione aziendali e di certificazione
- Garantire la gestione e l'evoluzione tecnologica del sistema informatico agenziale in adeguamento alle nuove normative e al fine di garantire un'adeguata infrastruttura
- Ottimizzare gli strumenti gestionali e assicurare l'analisi e la semplificazione delle procedure amministrative
- Valorizzare le risorse umane, anche con un'adeguata formazione, con mappatura sullo stato di benessere e promuovere i processi incentivanti
- Potenziare i controlli interni e implementare la contabilizzazione dei costi delle attività anche al fine di razionalizzare e riqualificare la spesa
- Valorizzare il patrimonio immobiliare in un'ottica di riqualificazione, risparmio e messa a norma.

5. DESCRIZIONE SINTETICA DELLE ATTIVITA'

Le funzioni svolte dall'Agenzia, possono essere riassunte essenzialmente in:

- raccolta sistematica, validazione, elaborazione, pubblicazione e diffusione dei dati ambientali
- realizzazione di sistemi informativi
- gestione reti di monitoraggio
- controllo e vigilanza sui fattori di pressione agenti sulle diverse matrici ambientali
- prevenzione ambientale
- attività laboratoristica
- formulazione di pareri, criteri e proposte in materia di regolamentazione tecnica, di standard e linee guida
- verifica della congruità ed efficacia tecnica degli interventi in materia ambientale, nonché all'esame della documentazione tecnica relativa alle domande di autorizzazione ed approvazione previste dalla normativa ambientale
- collaborazione con l'Agenzia nazionale, il Sistema delle agenzie regionali e gli altri enti e istituzioni operanti nel settore della prevenzione ambientale.

Oltre a tali funzioni istituzionali nel corso degli anni all'Agenzia sono state attribuite competenze da parte della Regione tra cui:

- il supporto tecnico-scientifico alla Regione nelle istruttorie VIA, nelle istruttorie per la valutazione e prevenzione dei rischi di incidenti rilevanti e per la determinazione del danno ambientale
- il supporto tecnico alla Regione e alla Provincia nelle istruttorie AIA, VAS
- il supporto tecnico agli EELL nelle valutazioni ambientali connesse al rilascio di autorizzazioni
- la gestione catasti (acqua, agenti fisici, rifiuti)
- il supporto tecnico alla Regione in materia di Certificazione di sostenibilità degli edifici.

Per quanto riguarda le **attività amministrative**, in linea con gli obiettivi annuali assegnati con DDG 49/2013, nel corso dell'esercizio 2013, l'introduzione di sistemi/strumenti innovativi ha assicurato la semplificazione della gestione amministrativa dell'Agenzia, in particolare con la modifica delle metodologie di misurazione, controllo e valutazione avviata l'anno precedente e con il supporto all'OIV per la predisposizione del nuovo Sistema di Valutazione della Performance Agenziale.

Nell'ottica di assicurare l'avvio delle attività per l'adeguamento alle disposizioni del Codice di Amministrazione Digitale, si è proceduto all'attivazione e al conseguente monitoraggio del sistema per la gestione informatizzata degli atti determinativi e delle disposizioni dirigenziali.

Il 2013 è stato l'anno di pubblicazione del primo Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità dell'Agenzia (2013-2015) al quale sono seguiti una serie di adempimenti riguardanti tempi e modalità di pubblicazione delle informazioni e dati in questione.
Per quanto attiene all'anticorruzione, il PTPC di Arpa Umbria è stato adottato in data 31 Gennaio 2014. Tuttavia, dato che la Legge di derivazione (n. 190/2012) è entrata in vigore il 28/11/2012, nel 2013 sono state emanate disposizioni sul rispetto della disciplina riguardante ipotesi di inconferibilità ed incompatibilità degli incarichi affidati a dipendenti pubblici (Maggio-Agosto) e i primi adempimenti a seguito dell'approvazione del Piano Nazionale Anticorruzione (Settembre – Dicembre).

Per quanto riguarda invece l'attuazione del piano degli investimenti, si rinvia allo specifico paragrafo 7.c della presente relazione.

6. IL BILANCIO D'ESERCIZIO PER L'ANNO 2013

Anche il bilancio d'esercizio 2013 rileva un buon equilibrio economico-finanziario e patrimoniale, seppur in presenza di sempre più stringenti vincoli normativi dettati dalla politica di correzione dei saldi di finanza pubblica operata dal Governo dal 2010 ad oggi.

Tali manovre hanno avuto pesanti effetti negativi sui livelli di governo territoriale ed in particolare sulle Regioni, che hanno concorso alle manovre di rientro in maniera particolarmente pesante. Infatti, dal luglio 2010 ad oggi sono state approvate, oltre alla Legge di Stabilità 2011, una serie di manovre recanti misure aventi effetti immediati e caratterizzate sia da aumenti di entrate che da tagli lineari alla spesa: il DL 78/2010 (*Manovra correttiva: misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria*), il DL 138/2011 (*Ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione finanziaria e per lo sviluppo*), il DL 201/2011 (*Decreto Salva Italia*), la Legge n. 183/2011 (*Legge di Stabilità 2012*), il DL 95/2012 relativo alla *Spending Review* e, da ultima, la Legge n.228/2012 (*Legge di Stabilità 2013*).

Nell'insieme, queste manovre hanno determinato per le Regioni la riduzione delle risorse previste per la sanità regionale e l'inasprimento delle regole del Patto di Stabilità interno, oltre a pesanti tagli di trasferimenti dal bilancio dello Stato e, infine, la capacità di indebitamento delle Regioni pressoché azzerata. Conseguentemente, le politiche regionali si sono confrontate con la necessità di ridurre le spese e l'indebitamento (e quindi gli investimenti) e con la contrazione delle risorse disponibili (sia libere che vincolate).

Una delle leve più importanti, in questo scenario, è la riforma della Pubblica Amministrazione, con l'obiettivo di innalzare la produttività nel sistema oltre che di ridurre la spesa corrente.

Alla luce di questo scenario, si rileva che il sostanziale equilibrio economico-finanziario evidenziato dal Bilancio dell'Agenzia è connesso soprattutto al proseguimento della politica di controllo e di razionalizzazione della spesa già intrapreso nei precedenti esercizi, che ha visto l'Agenzia impegnata in un percorso di semplificazione amministrativa, con la revisione di numerosi regolamenti nonché il completamento della dematerializzazione degli atti amministrativi e la semplificazione di numerosi procedimenti.

Sul fronte delle entrate di competenza per l'anno 2013, si rileva una riduzione del F.S.R. pari allo 0,02% ed una progressiva riduzione delle attività di ricerca e sviluppo, già rilevata peraltro negli esercizi precedenti, che incide negativamente sui volumi di fatturato e dei costi d'esercizio.

Da rilevare l'investimento innovativo fatto dall'Agenzia in tema di energia alternativa verde, derivante da fonte fotovoltaica che consente, in termini ambientali, una valorizzazione dell'immagine dell'Agenzia sfruttando un'opportunità offerta dalla normativa nazionale diretta all'incremento della quota di energia prodotta da fonti alternative e, contestualmente, comportando, in termini economici, un risparmio di spesa legato all'autoconsumo oltre ad una entrata fissa quale incentivo ventennale erogato dal GSE.

Di seguito vengono elencati gli **atti significativi** che hanno caratterizzato la gestione del bilancio nel corso dell'esercizio 2013:

N°	Data	Oggetto
3	11/01/2013	Adozione del Programma triennale per le Opere Pubbliche 2013-2015 ed elenco annuale 2013 di Arpa Umbria 2013-2015 ed elenco annuale 2013
90	28/02/2013	Bilancio Preventivo Economico Annuale e Bilancio Pluriennale di Previsione per il triennio 2013-2015. Adozione del Programma Triennale per le Opere Pubbliche 2013-2015 ed elenco annuale 2013
108	8/03/2013	Programma triennale del fabbisogno di personale in Arpa
109	8/03/2013	Programma annuale 2013 del fabbisogno di personale in Arpa
118	12/03/2013	Approvazione dei Piani dei Centri e assegnazione budget operativo e degli investimenti per l'esercizio 2013 ai titolari dei Centri di Responsabilità.
138	25/03/2013	Approvazione del Piano Triennale 2013-2015 di razionalizzazione della spesa.
156	15/04/2013	Bilancio preventivo economico anno 2013, assegnazione Budget dal Centro di Responsabilità Direzione al dirigente della Sezione Coordinamento Gestione integrata dei sistemi Qualità, Ambiente, sicurezza e Processi Formativi
157	15/04/2013	Bilancio preventivo economico anno 2013, assegnazione Budget dal Centro di responsabilità Direzione al Dirigente con incarico professionale per l'Ufficio Stampa
228	13/06/2013	Presa d'atto entrate anno 2013-2031 per incentivo fotovoltaico FTV-SR e per vendita energia in eccesso SSP-GSE sito Terni, da parte del Gestore dei Servizi Energetici – GSE SpA
266	9/07/2013	Adozione del Piano Annuale di Attività - Anno 2013
305	27/08/2013	Affidamento servizio per gli adempimenti fiscali dell'Agenzia per una durata triennale (2013-2015)
306	27/08/2013	Presa d'atto della relazione di monitoraggio semestrale della performance di Agenzia
308	29/08/2013	Bilancio preventivo economico anno 2013, assegnazione Budget dal Centro di Responsabilità Unità Operativa Amministrativa al Dirigente della Sezione Affari Generali, Approvvigionamenti e Patrimonio
335	20/09/2013	Adozione del Bilancio d'Esercizio 2013
396	06/11/2013	Bilancio preventivo economico annuale e Bilancio pluriennale di previsione per il triennio 2013-2015. Adozione nuovi schemi e principi contabili in applicazione del D.Lgs. 118/2011
427	28/11/2013	Programmazione triennale 2014-2016 degli acquisti e delle vendite di immobili
429	29/11/2013	Variazione al Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2013 e Bilancio Pluriennale di Previsione per il triennio 2013-2015

444	6/12/2013	Variazione al Bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2013 – Assegnazione del budget operativo e degli investimenti assestato per l'esercizio 2013 ai titolari dei centri di responsabilità
476	18/12/2013	Programma annuale 2014 del fabbisogno personale in Arpa
492	30/12/2013	Assegnazione provvisoria del budget operativo e degli investimenti per l'esercizio 2014 ai titolari dei centri di responsabilità fino all'approvazione del bilancio preventivo economico per l'esercizio 2014
518	31/12/2013	Storno di fondi Progetti ARPA per predisposizione Bilancio di Previsione per l'anno 2014 e riepilogo somme a disposizione
520	31/12/2013	Adesione volontaria dell'Agenzia al Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) della Regione Umbria
523	31/12/2013	Approvazione Regolamento Arpa Umbria per la gestione del recupero dei crediti insoluti

Si riportano nelle pagine seguenti gli schemi di bilancio riferiti agli esercizi 2013-2012.

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

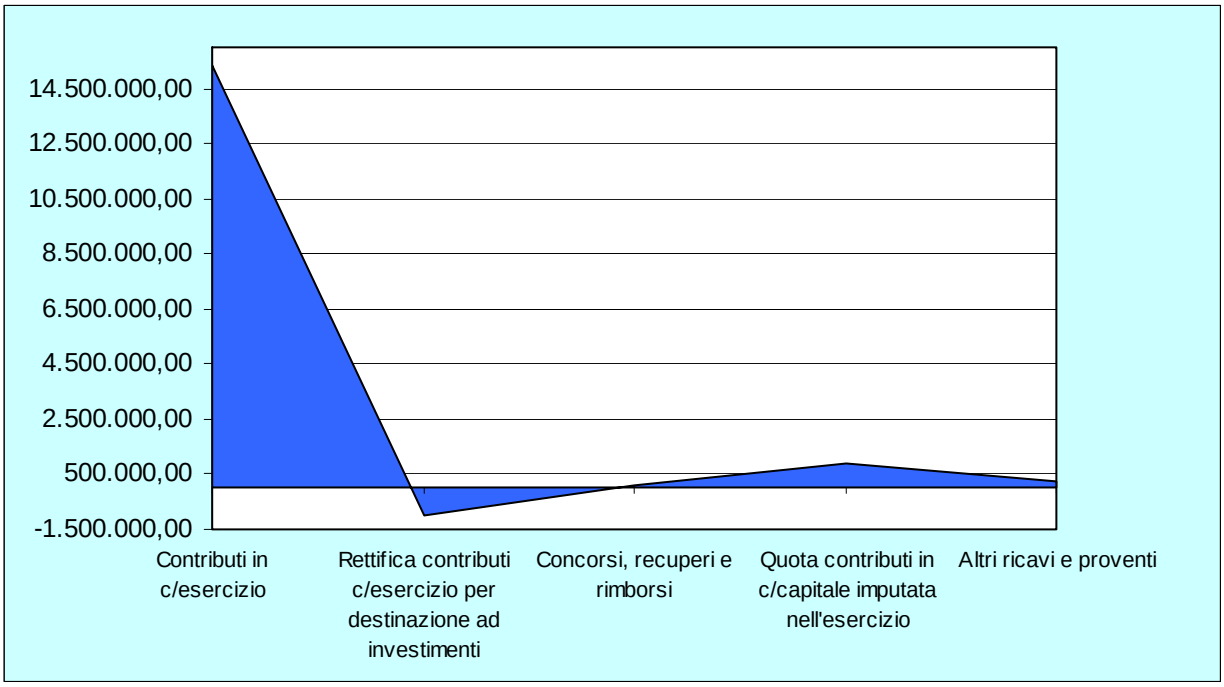
SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale _____*	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	*%*
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	**15.333.036,41**	**17.085.087,08**	**- 1.752.050,67**	**- 0,10**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	14.560.337,00	14.843.687,00	- 283.350,00	- 0,02
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	324.412,97	1.829.945,96	- 1.505.532,99	- 0,82
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	21.779,66	1.305.432,82	- 1.283.653,16	- 0,98
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-		-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-		-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-		-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-		-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	302.633,31	524.513,14	- 221.879,83	- 0,42
a) Contributi da altri soggetti pubblici non vincolati	*297.054,25*	*512.614,39*	- *215.560,14*	- *0,42*
b) Contributi da altri soggetti pubblici vincolati	*5.579,06*	*11.898,75*	- *6.319,69*	- *0,53*
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-		-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-		-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-		-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-		-	-
4) da privati	-		-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	448.286,44	411.454,12	36.832,32	0,09
1) Contributi in c/esercizio da privati non vincolati	*448.286,44*	*411.454,12*	*36.832,32*	
2) Contributi in c/esercizio da privati vincolati				
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**- 965.395,70**	**- 810.064,92**	**- 155.330,78**	**0,19**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**-**		**-**	**-**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**-**	**-**	**-**	**-**
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**88.458,90**	**64.550,46**	**23.908,44**	**0,37**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**-**		**-**	**-**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**913.594,74**	**448.126,55**	**465.468,19**	**1,04**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	**-**		**-**	**-**
9) Altri ricavi e proventi	**230.281,06**	**357.721,56**	**- 127.440,50**	**- 0,36**
Totale A)	**15.599.975,41**	**17.145.420,73**	**- 1.545.445,32**	**- 0,09**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	**419.290,54**	**405.393,71**	**13.896,83**	**0,03**
a) Acquisti di beni sanitari	-	294.191,17	- 294.191,17	- 1,00
b) Acquisti di beni non sanitari	419.290,54	111.202,54	308.088,00	2,77
2) Acquisti di servizi sanitari	**-**	**175.246,45**	**- 175.246,45**	**- 1,00**
3) Acquisti di servizi non sanitari	**2.738.227,32**	**2.818.514,51**	**- 80.287,19**	**- 0,03**
a) Servizi non sanitari	2.698.424,57	2.750.288,51	**- 51.863,94**	**- 0,02**
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.314,05	35.903,79	**- 25.589,74**	**- 0,71**
c) Formazione	29.488,70	32.322,21	**- 2.833,51**	**- 0,09**
4) Manutenzione e riparazione	**611.393,13**	**375.830,47**	**235.562,66**	**0,63**
5) Godimento di beni di terzi	**194.866,74**	**152.584,54**	**42.282,20**	**0,28**
6) Costi del personale	**8.895.499,19**	**8.844.018,52**	**51.480,67**	**0,01**
a) Personale dirigente medico			-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.084.718,84	2.055.753,07	28.965,77	0,01
c) Personale comparto ruolo sanitario	6.810.780,35	6.788.265,45	22.514,90	0,00
d) Personale dirigente altri ruoli			-	-
e) Personale comparto altri ruoli			-	-
7) Oneri diversi di gestione	**671.663,60**	**730.974,75**	**- 59.311,15**	**- 0,08**
8) Ammortamenti	**1.172.261,55**	**2.289.057,08**	**- 1.116.795,53**	**- 0,49**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	73.741,15	80.482,97	- 6.741,82	- 0,08
b) Ammortamenti dei Fabbricati	373.625,04	366.833,06	**6.791,98**	**0,02**
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	724.895,36	1.841.741,05	**- 1.116.845,69**	**- 0,61**
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**43.186,82**	**18.740,43**	**24.446,39**	**1,30**
10) Variazione delle rimanenze	**-**	**-**	**-**	**-**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie			-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			-	-
11) Accantonamenti	**245.808,86**	**429.984,70**	**- 184.175,84**	**- 0,43**
a) Accantonamenti per rischi	-	130.000,00	- 130.000,00	- 1,00
b) Accantonamenti per premio operosità			-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati			-	-
d) Altri accantonamenti	245.808,86	299.984,70	- 54.175,84	- 0,18
Totale B)	**14.992.197,75**	**16.240.345,16**	**- 1.248.147,41**	**- 0,08**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**607.777,66**	**905.075,57**	**- 297.297,91**	**- 0,33**

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale* _____	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	*%*
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**339.722,25**	**276.223,80**	**63.498,45**	**0,23**
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**10.332,50**	**30.757,16**	**- 20.424,66**	**- 0,66**
Totale C)	**329.389,75**	**245.466,64**	**83.923,11**	**0,34**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			**-**	**-**
2) Svalutazioni			**-**	**-**
Totale D)	**-**	**-**	**-**	**-**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	**223.519,82**	**220.709,87**	**2.809,95**	**0,01**
a) Plusvalenze			-	-
b) Altri proventi straordinari	223.519,82	220.709,87	2.809,95	0,01
2) Oneri straordinari	**37.497,68**	**104.485,45**	**- 66.987,77**	**- 0,64**
a) Minusvalenze			-	-
b) Altri oneri straordinari	37.497,68	104.485,45	- 66.987,77	- 0,64
Totale E)	**186.022,14**	**116.224,42**	**69.797,72**	**0,60**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**1.123.189,55**	**1.266.766,63**	**- 143.577,08**	**- 0,11**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	**601.238,40**	**592.977,49**	**8.260,91**	**0,01**
a) IRAP relativa a personale dipendente	594.198,70	586.212,32	7.986,38	0,01
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.270,18	4.302,04	- 1.031,86	- 0,24
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	3.769,52	2.463,13	1.306,39	0,53
2) IRES	**12.849,00**	**12.019,00**	**830,00**	**0,07**
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			**-**	**-**
Totale Y)	**614.087,40**	**604.996,49**	**9.090,91**	**0,02**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**509.102,15**	**661.770,14**	**- 152.667,99**	**- 0,23**

In fase di consuntivazione 2013, si è proceduto alla corretta riclassificazione di alcune poste di bilancio ai sensi del D.Lgs. 118/2011, che hanno reso poco significativo il confronto con l'esercizio precedente. Per questo motivo, nel tentativo di uniformare i dati e di renderli maggiormente confrontabili ai fini delle analisi di seguito esposte, si è proceduto ad una riformulazione del Conto Economico per l'anno 2012.

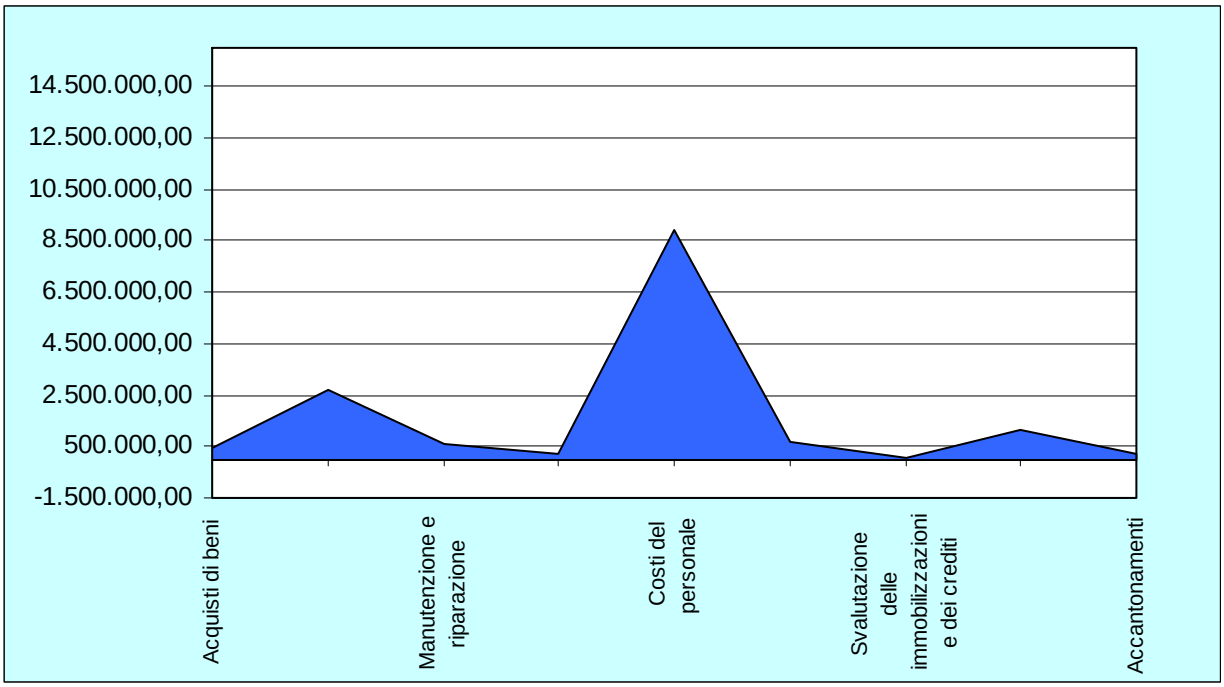
Prendendo in esame il Valore della Produzione, per il 2013 si evidenzia la situazione seguente:

VALORE DELLA PRODUZIONE	
Contributi in c/esercizio	15.333.036,41
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-965.395,70
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
Concorsi, recuperi e rimborsi	88.458,90
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	913.594,74
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
Altri ricavi e proventi	230.281,06
Totale Valore della Produzione	**15.599.975,41**



Considerando invece il Costo della Produzione, la situazione evidenziata per il 2013 è la seguente:

COSTO DELLA PRODUZIONE	
Acquisti di beni	419.290,54
Acquisti di servizi non sanitari	2.738.227,32
Manutenzione e riparazione	611.393,13
Godimento di beni terzi	194.866,74
Costi del personale	8.895.499,19
Oneri diversi di gestione	671.663,60
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	43.186,82
Ammortamenti	1.172.261,55
Accantonamenti	245.808,86
Totale Costo della Produzione	**14.992.197,75**



a) Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti

Il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2013 è stato redatto secondo quanto disposto dal Decreto Legislativo n.118/2011 e facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali emanati dall'OIC.
Ad Arpa Umbria si applica il Titolo II del D.Lgs. 118/2011 in quanto l'Agenzia è assimilata alle Aziende Sanitarie in virtù dell'analogia prevista dalla legge istitutiva (L.R. 9/1998).

Nel corso dell'esercizio è stata effettuata una variazione di bilancio (DDG n. 429 del 29/11/2013) che è stata determinata essenzialmente da:

- acquisizione di un contributo in c/esercizio per € 148.267,70 per l'attivazione di un nuovo progetto denominato "Monitoraggio Aree Vaste", deliberato con DGR n.1060/2012 e finanziato in via definitiva con DGR n.955/2013, recepito dall'Agenzia con DDG n.400/2013;
- € 50.000,00 quale stima dell'incentivo erogato dal GSE per la produzione fotovoltaica dell'impianto di Terni, accertato con DDG n.228/2013;
- € 66.932,12 quale maggior quota dei contributi in conto capitale relativi alla attività istituzionale;
- € 25.000,00 per l'importo stimato del controvalore pagato da GSE per l'energia elettrica immessa in rete dall'impianto fotovoltaico di Terni, accertato con DDG n.228/2013;
- € 51.000,00 per l'attività di ispezione A.I.A. relativa al 2013 presso una pluralità di aziende;
- € 11.210,00 per i maggiori incassi rilevati per l'attività di analisi per il Dipartimento di Scienze Agrarie e per Ecocave srl.

In fase di consuntivazione, si è proceduto alla corretta riclassificazione di alcune poste ai sensi del D.Lgs. 118/2011.

CONTO ECONOMICO - Attività istituzionale Anno 2013	Preventivo	Assestamento	Consuntivo	GRADO DI ATTENDIBILITA' DELLE PREVISIONI INIZIALI Previsione-Consuntivo	%	GRADO DI ATTENDIBILITA' DELLE PREVISIONI ASSESTATE Assestato-Consuntivo	%
A) Valore della produzione							
Contributi in c/esercizio	15.412.090,50	15.378.486,50	15.333.036,41	79.054,09	0,51	45.450,09	0,30
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	- 965.395,70	965.395,70		965.395,70	
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-		-	
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-		-	
Concorsi, recuperi, rimborsi	112.104,19	118.069,38	88.458,90	23.645,29	21,09	29.610,48	25,08
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-		-	
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.577.810,64	1.644.742,76	913.594,74	664.215,90	42,10	731.148,02	44,45
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-		-	
Altri ricavi e proventi	262.700,00	351.030,00	230.281,06	32.418,94	12,34	120.748,94	34,40
Totale Valore della produzione	**17.364.705,33**	**17.492.328,64**	**15.599.975,41**	**1.764.729,92**	**10,16**	**1.892.353,23**	**10,82**
B) Costi della produzione							
Acquisti di beni	481.547,00	541.800,90	419.290,54	62.256,46	12,93	122.510,36	22,61
Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		-	
Acquisti di servizi non sanitari	3.573.356,93	3.551.948,11	2.738.227,32	835.129,61	23,37	813.720,79	22,91
Manutenzioni e riparazioni	609.300,00	685.306,56	611.393,13	- 2.093,13	-0,34	73.913,43	10,79
Godimento beni terzi	263.310,60	283.336,81	194.866,74	68.443,86	25,99	88.470,07	31,22
Costi del personale	9.823.704,60	9.802.976,31	8.895.499,19	928.205,41	9,45	907.477,12	9,26
Oneri diversi di gestione	198.449,00	220.042,77	671.663,60	- 473.214,60	-238,46	- 451.620,83	-205,24
Ammortamenti	1.186.938,67	1.295.943,20	1.172.261,55	14.677,12	1,24	123.681,65	9,54
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	43.186,82	- 43.186,82		- 43.186,82	
Variazione delle rimanenze	-	-	-	-		-	
Accantonamenti	881.000,00	832.500,00	245.808,86	635.191,14	72,10	586.691,14	70,47
Totale Costi della produzione	**17.017.606,80**	**17.213.854,66**	**14.992.197,75**	**2.025.409,05**	**11,90**	**2.221.656,91**	**12,91**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	**347.098,53**	**278.473,98**	**607.777,66**	**- 260.679,13**		**- 329.303,68**	
C) Proventi e oneri finanziari							
Interessi attivi e altri proventi finanziari	315.100,00	318.587,03	339.722,25	- 24.622,25		- 21.135,22	
Interessi passivi e altri oneri finanziari	9.000,00	9.000,00	10.332,50				
Totale Proventi e oneri finanziari	**306.100,00**	**309.587,03**	**329.389,75**	**- 24.622,25**		**- 21.135,22**	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie							
Rivalutazioni				-		-	
Svalutazioni		-	-				
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie	**-**	**-**	**-**	**-**		**-**	
E) Proventi e oneri straordinari							
Proventi straordinari		121.276,99	223.519,82				
Oneri straordinari		56.059,47	37.947,68				
Totale Partite straordinarie	**-**	**65.217,52**	**185.572,14**	**-**		**-**	
Risultato prima delle imposte	**653.198,53**	**653.278,53**	**1.122.739,55**	**- 285.301,38**		**- 350.438,90**	
Imposte e tasse	*653.198,53*	*653.278,53*	*614.087,40*	39.111,13		574.976,27	
Utile (Perdita) dell'esercizio	**-**	**-**	**508.652,15**	**-**		**-**	

Di seguito, vengono commentate le principali variazioni intercorse tra Assestamento e Consuntivo, ad illustrazione del grado di attendibilità del processo di programmazione economica.

Le variazioni evidenziate sono essenzialmente riconducibili alla corretta riclassificazione di alcune poste ai sensi del D.Lgs. 118/2011, ed in particolare alla valorizzazione della voce *Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti* che ha accolto, con segno negativo, la quota di contributi in c/esercizio destinata ad investimenti, come da indirizzi regionali.

Dal confronto tra i dati consuntivi e il dato assestato si rilevano le seguenti variazioni:

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della produzione evidenzia un decremento di € 1.892.353,23 rispetto al dato assestato, indicando una riduzione del 10,82%. Su questo dato incide in particolare la corretta riclassificazione della posta "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti", pari ad € 965.395,70.
Nell'insieme, a parte le motivazioni esposte in premessa, non si rilevano particolari variazioni rispetto ai dati previsionali.
La riduzione della posta "Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio", pari ad € 731.148,02 (44,45%) è in gran parte influenzata dalla mancata realizzazione dell'intervento di riqualificazione energetica della sede di Perugia e di Terni (DGR n.1320/2011).

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione mostrano un decremento di € 2.221.656,91 rispetto ai valori dell'assestamento di bilancio, indicando una riduzione del 12,91% riconducibili principalmente alla riclassificazione di alcune voci (Retribuzione e Indennità di Risultato dei Direttori, Trasferte dei dipendenti) che nel passato risultavano riepilogate con la spesa del personale e che sono invece confluite, ai sensi del D.Lgs. 118/2011, negli Oneri Diversi di Gestione. La spesa per Formazione è stata correttamente riepilogata tra gli Acquisti di Servizi non sanitari.
Rispetto al dato assestato, si evidenzia una riduzione nella maggior parte dei costi per servizi. In particolare, le principali voci interessate dalla diminuzione sono: i servizi vari, le spese per servizi convenzionati e appaltati esternamente, e le spese per utenze telefoniche che si sono ridotte in ragione dell'introduzione del sistema VOIP.
Sulla riduzione del costo del personale per € 909.661,30 (9,28%) ha inciso, inoltre, la previsione di impiego a tempo pieno di alcuni dipendenti, che a fine anno viene consuntivata tenendo conto dei part-time e delle cessazioni intervenute.
La riduzione degli accantonamenti è frutto della corretta riclassificazione della posta"Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti", come già evidenziato in precedenza.

b) Riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico per risultati intermedi di gestione e confronto con i valori dell'esercizio precedente

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

RICLASSIFICAZIONE DELLE VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Anno 2013	%	Anno 2012	%	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	213.429,10	0,75	159.541,88	0,56	53.887,22
Immobilizzazioni Materiali	12.769.396,70	45,04	12.268.825,34	43,37	500.571,36
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attivo Immobilizzato (AI)	**12.982.825,80**	**45,79**	**12.428.367,22**	**43,93**	**554.458,58**
Crediti	4.324.791,91	15,25	4.908.439,61	69,88	-583.647,70
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.500.000,00	12,34	6.000.000,00	85,43	-2.500.000,00
Disponibilità Liquide	7.367.607,74	25,99	4.948.859,97	70,46	2.418.747,77
Ratei e Risconti Attivi	177.725,17	0,63	3.726,35	0,03	173.998,82
Attivo Circolante (CC)	**15.370.124,82**	**54,21**	**15.861.025,93**	**56,07**	**-490.901,11**
TOTALE DELL'ATTIVO (AI+CC)	***28.352.950,62***	***100,00***	***28.289.393,15***	***100,00***	***63.557,47***

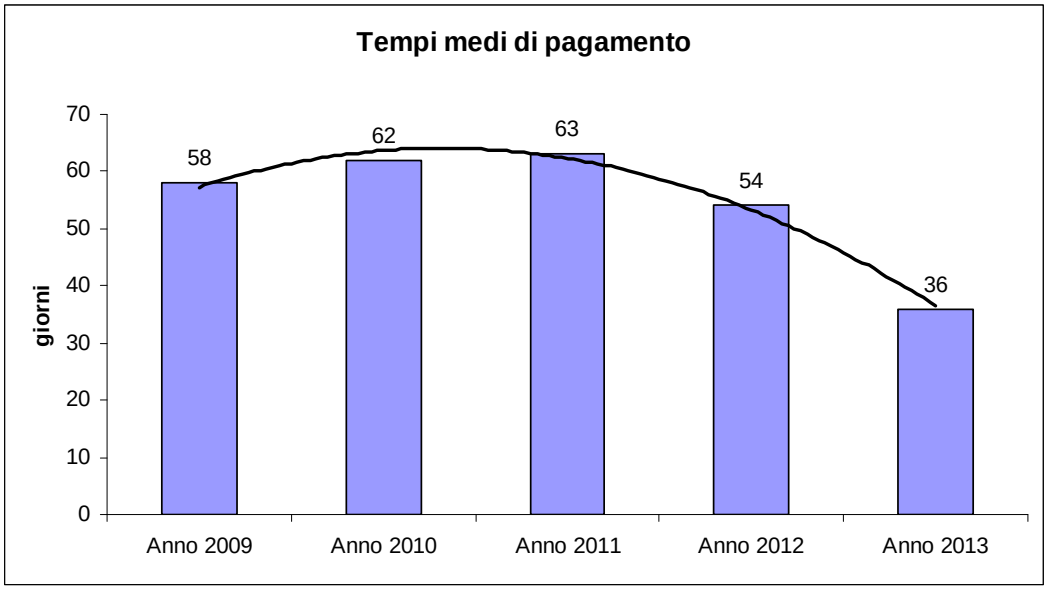
RICLASSIFICAZIONE DELLE VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	Anno 2013	%	Anno 2012	%	Variazioni
Fondo di Dotazione	7.023.683,97	24,77	7.023.683,97	24,83	0,00
Finanziamenti per investimenti e riserve	11.586.877,26	40,87	10.873.306,16	38,44	713.571,10
Utile dell'Esercizio	509.102,15	1,80	661.770,14	2,34	-152.667,99
Patrimonio Netto (Pn)	**19.119.663,38**	**67,43**	**18.558.760,27**	**65,60**	**560.903,11**
Debiti v/Banche	1.552.088,49	5,47	1.775.298,77	6,28	-223.210,28
Fondi per Rischi	3.912.109,42	13,80	3.791.343,64	13,40	120.765,78
Debiti a m/lo termine (DI)	**5.464.197,91**	**19,27**	**5.566.642,41**	**19,68**	**-102.444,50**
Debiti vs Fornitori	1.741.593,82	6,14	2.095.772,92	7,41	-354.179,10
Deb. Tributari e vs. istituti di previdenza	1.360.608,91	4,80	1.361.545,23	4,81	-936,32
Altri debiti	648.028,69	2,29	559.543,62	1,98	88.485,07
Ratei e Risconti Passivi	18.857,91	0,07	147.128,70	0,52	-128.270,79
Passività Correnti (Pc)	**3.769.089,33**	**13,29**	**4.163.990,47**	**14,72**	**-394.901,14**
TOTALE DEL PASSIVO	***28.352.950,62***	***100,00***	***28.289.393,15***	***100,00***	***63.557,47***

Nel confronto con il 2012, l'esercizio 2013 mostra un forte incremento delle disponibilità liquide derivante essenzialmente dall''incremento del fondo cassa dovuto al disinvestimento di € 2.500.000,00 di attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, scaduti il 7/12/2013 e non reinvestiti entro l'anno di riferimento. Pertanto l'Attivo Circolante è rimasto pressoché invariato.
Nel corso del 2014 sono stati reinvestiti € 3.800.000,00 con scadenza a Febbraio 2015.

I debiti a medio/lungo termine presentano un decremento essenzialmente dovuto al rimborso della quota di mutuo per l'anno.
Le Passività Correnti presentano una forte diminuzione, dovuta in gran parte alla riduzione dei Debiti vs/Fornitori che si giustifica soprattutto in funzione della sempre maggior riduzione dei tempi di pagamento dell'Agenzia.

Si rileva inoltre che l'Agenzia prosegue nel suo impegno di ottimizzare i tempi di pagamento delle fatture, come evidenziato nella tabella seguente (la rilevazione è stata calcolata tra la data fattura e la data di emissione del mandato di pagamento).

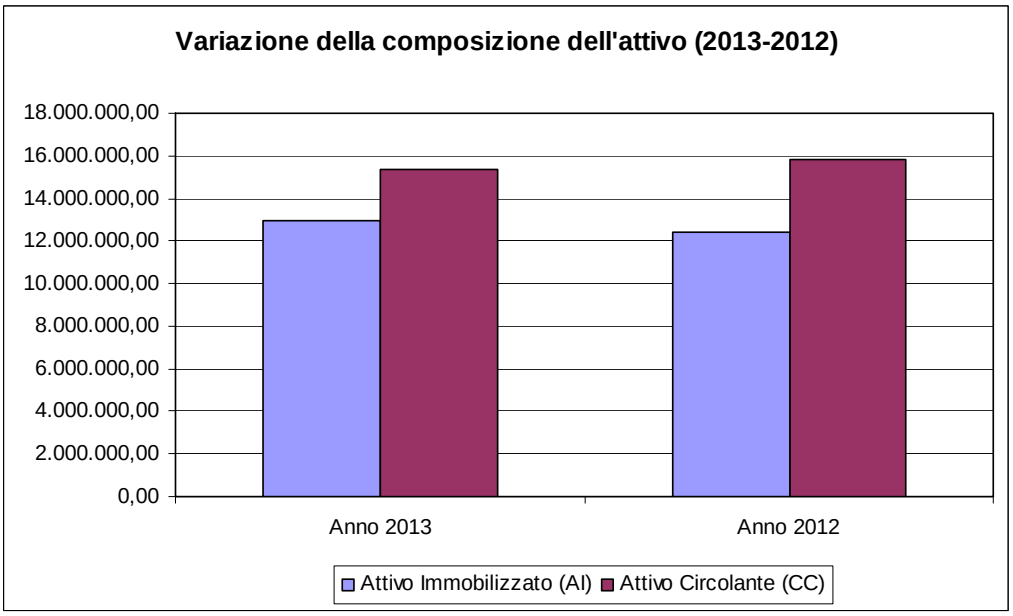


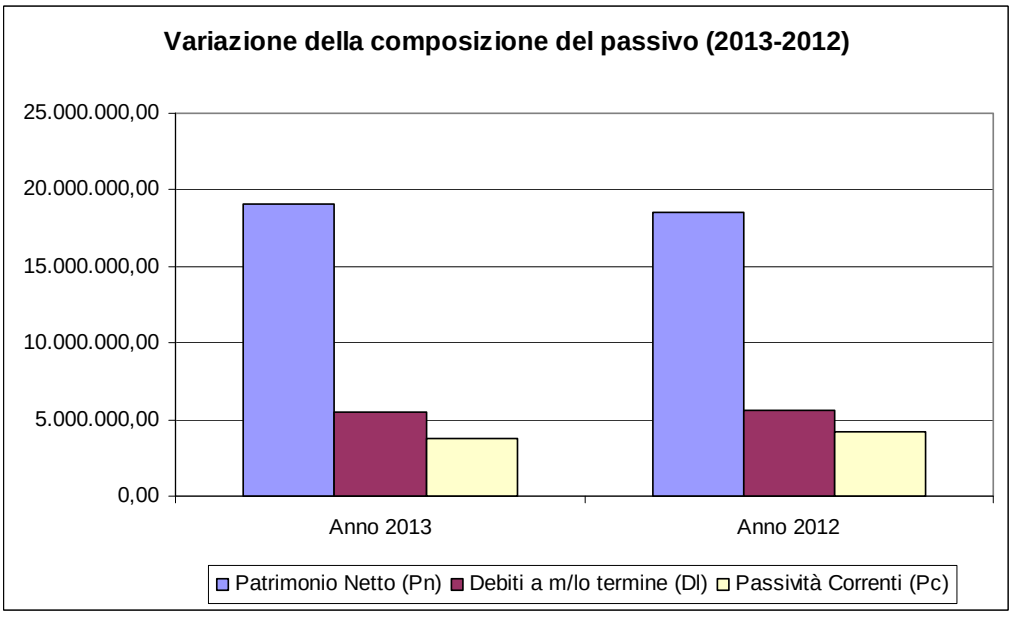
Ai sensi dell'art.7 del *Capitolato Generale per l'espletamento delle procedure di gara per la fornitura di beni e servizi* dell'Agenzia, adottato con DDG n.55/2001, la liquidazione avveniva entro 60 gg dal ricevimento delle fatture, a condizione che la fornitura o il servizio fossero stati riconosciuti regolari.

Con l'entrata in vigore del D.Lgs. 192/2012, il tempo massimo per il pagamento delle fatture è stato fissato in 30 gg dal ricevimento della fattura (o, eventualmente, entro 30gg dal ricevimento merci o dalla data di accettazione o di verifica delle merci o dei servizi).

La forte diminuzione dei tempi medi di pagamento per l'anno 2013 è stata influenzata, in particolare, dal fatto che, in seguito all'emanazione di una direttiva interna, la *Sezione Contabilità e Controllo di Gestione* effettua il pagamento **entro 10 giorni** dall'avvenuta liquidazione da parte dei responsabili.

Esaminando l'incidenza delle varie voci dello Stato Patrimoniale riclassificato, si evince che, per l'esercizio 2013, viene sostanzialmente rispettato il *trend* evidenziato per l'anno 2012.





CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

RICAVI CARATTERISTICI	2012	Incidenza % su totale ricavi caratteristici	2013	Incidenza % su totale ricavi caratteristici	Differenza 2013-2012	Differenza % 2013-2012
Contributi c/esercizio	17.085.087,08	102,32	15.333.036,41	104,40	-1.752.050,67	2,08
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-810.064,92	-1.254,93	-965.395,70	-6,57	-155.330,78	1.248,36
Proventi e ricavi diversi	357.721,56	2,14	230.281,06	1,57	-127.440,50	-0,57
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	64.550,46	0,39	88.458,90	0,60	23.908,44	0,22
Totale Ricavi caratteristici	**16.697.294,18**	**-1.150,08**	**14.686.380,67**	**100,00**	**-2.010.913,51**	**1.250,08**

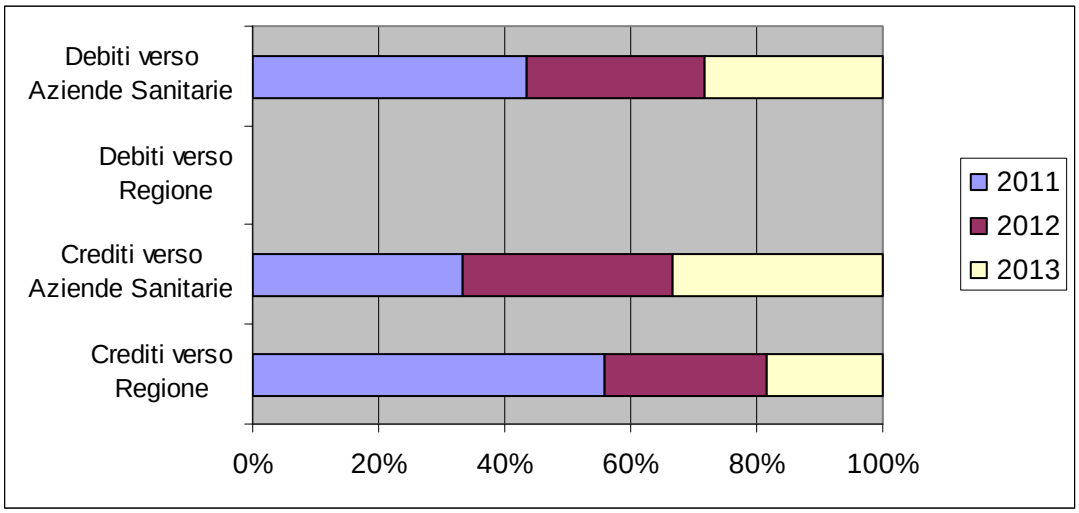
COSTI CARATTERISTICI	2012	Incidenza % su totale costi caratteristici	2013	Incidenza % su totale costi caratteristici	Differenza 2013-2012	Differenza % 2013-2012
Acquisti di beni	405.393,71	2,79	419.290,54	2,91	13.896,83	0,12
Acquisti di servizi (compresa IRAP su personale convenzionato)	2.993.760,96	20,59	2.738.227,32	19,00	-255.533,64	-1,60
Manutenzioni e riparazioni	375.830,47	2,59	611.393,13	4,24	235.562,66	1,66
Godimento beni di terzi	152.584,54	1,05	194.866,74	1,35	42.282,20	0,30
Costo del Personale (compresa IRAP)	9.430.230,84	64,87	9.489.697,89	65,84	59.467,05	0,97
Oneri diversi di gestione	730.974,75	5,03	671.663,60	4,66	-59.311,15	-0,37
Svalutazione crediti ed accantonamenti	448.725,13	3,09	288.995,68	2,00	-159.729,45	-1,08
Totale Costi caratteristici	**14.537.500,40**	**100,00**	**14.414.134,90**	**100,00**	**-123.365,50**	**0,00**
MARGINE OPERATIVO LORDO	**2.159.793,78**	**14,86**	**272.245,77**	**1,89**	**-1.887.548,01**	**-12,97**

GESTIONE NON CARATTERISTICA ED AMMORTAMENTI	2012	Incidenza % su totale costi caratteristici	2013	Incidenza % su totale costi caratteristici	Differenza 2013-2012	Differenza % 2013-2012
MARGINE OPERATIVO LORDO	**2.159.793,78**	**14,86**	**272.245,77**	**1,89**	**-1.887.548,01**	**-12,97**
Proventi ed oneri finanziari	245.466,64	1,69	329.389,75	2,29	83.923,11	0,60
Proventi ed oneri straordinari	116.224,42	0,80	186.022,14	1,29	69.797,72	0,49
Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MARGINE OPERATIVO NETTO	**2.521.484,84**	**17,34**	**787.657,66**	**5,46**	**-1.733.827,18**	**-11,88**
Totale Ammortamenti	2.289.057,08	15,75	1.172.261,55	8,13	-1.116.795,53	-7,61
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	448.126,55	3,08	913.594,74	6,34	465.468,19	3,26
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (escluso Irap dipendenti)	**680.554,31**	**4,68**	**528.990,85**	**3,67**	**-151.563,46**	**-1,01**
IRES	12.019,00	0,08	12.849,00	0,09	830,00	0,01
IRAP (escluso su personale dipendente e convenzionato)	6.765,17	0,05	7.039,70	0,05	274,53	0,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	**661.770,14**	**4,55**	**509.102,15**	**3,53**	**-152.667,99**	**-1,02**

Per l'esercizio 2013, si evidenzia un netto decremento del Margine Operativo Lordo, la cui incidenza sui costi caratteristici passa dal 14,86% del 2012 all'1,89% del 2013.
Stessa tendenza per il Margine Operativo Netto, che presenta un'incidenza del 5,46% sui costi caratteristici, rispetto al 17,34% dell'anno precedente.
Su questa situazione ha inciso, come già ribadito, la riclassificazione di alcune poste in linea con gli indirizzi regionali.
Si rileva il lieve decremento dell'incidenza dell'utile d'esercizio sul totale dei costi caratteristici.

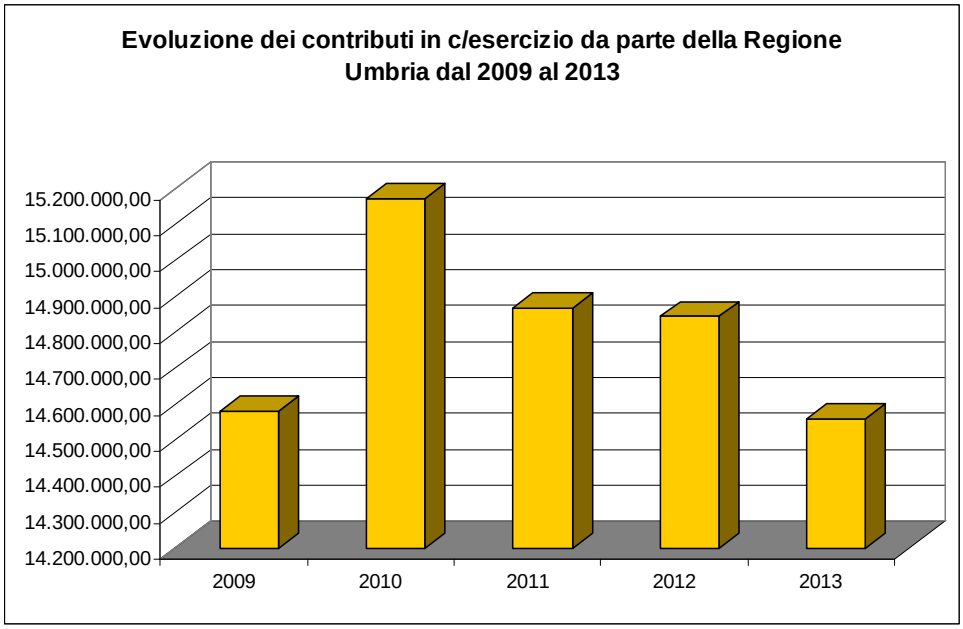
c) Analisi dei crediti e dei debiti ed evoluzione dei principali crediti e contributi

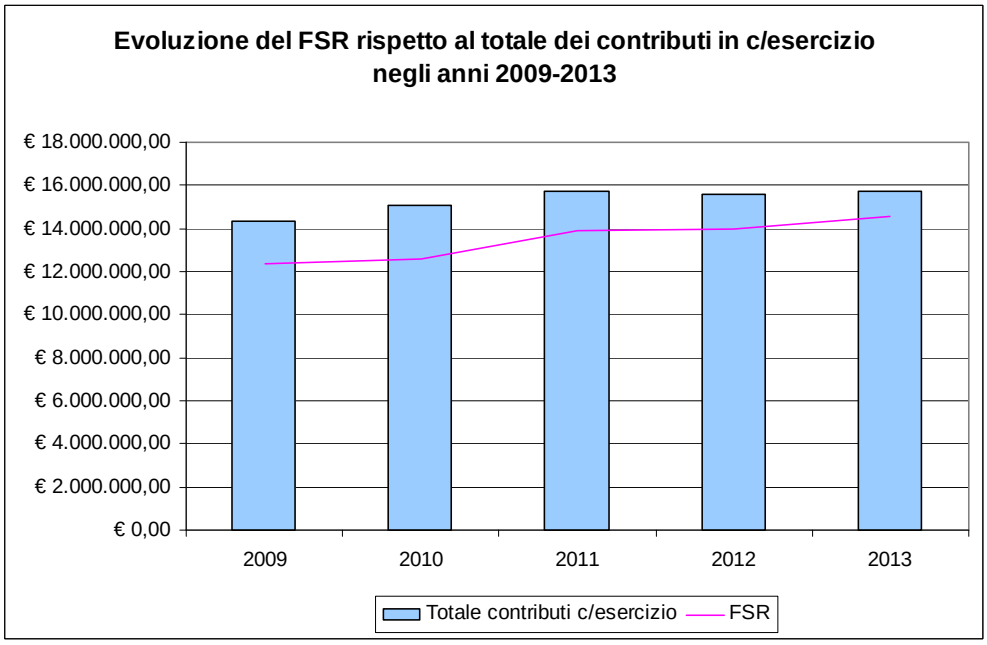
Esaminando l'evoluzione dei crediti e dei debiti verso Regione ed Aziende Sanitarie, per il triennio 2011-2013, si conferma nettamente la tendenza di riduzione dei crediti verso la Regione.
I debiti verso le Aziende Sanitarie non mostrano variazioni sostanziali.
Il saldo debiti/crediti nel triennio risulta conseguentemente ridotto.



	2011	2012	2013
Crediti verso Regione	3.321.687,68	1.527.039,80	1.083.631,50
Crediti verso Aziende Sanitarie	286.436,58	286.436,58	286.436,58
Debiti verso Regione	0,00	0,00	0,00
Debiti verso Aziende Sanitarie	118.788,99	76.788,99	76.788,99
Saldo	***3.489.335,27***	***1.736.687,39***	***1.293.279,09***

Il Contributo in c/esercizio da parte della Regione Umbria evidenzia un decremento di € 283.350,00 rispetto all'esercizio precedente, dovuto essenzialmente alla riduzione della quota di Fondo Sanitario Nazionale assegnata alla Regione Umbria per il 2013, che si riflette sull'assegnazione del F.S.R. all'Agenzia.





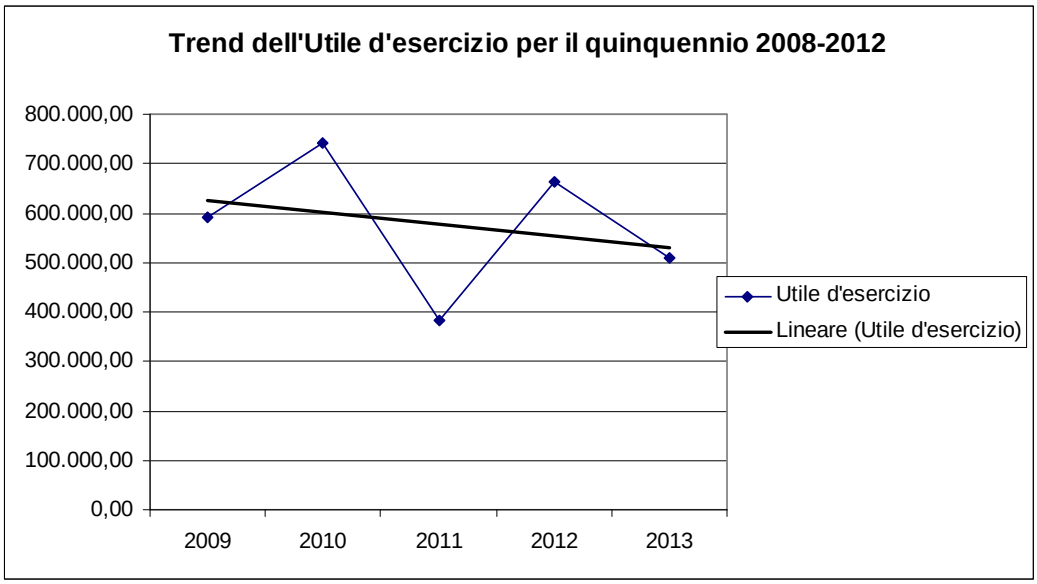
7. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

a) Andamento economico generale

Per fornire un'analisi esauriente dell'andamento e del risultato della gestione e per illustrare più compiutamente la situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'Agenzia, si espongono i dati aggregati e gli indicatori più significativi, confrontando i valori dell'esercizio 2013 con quelli dell'esercizio 2012.

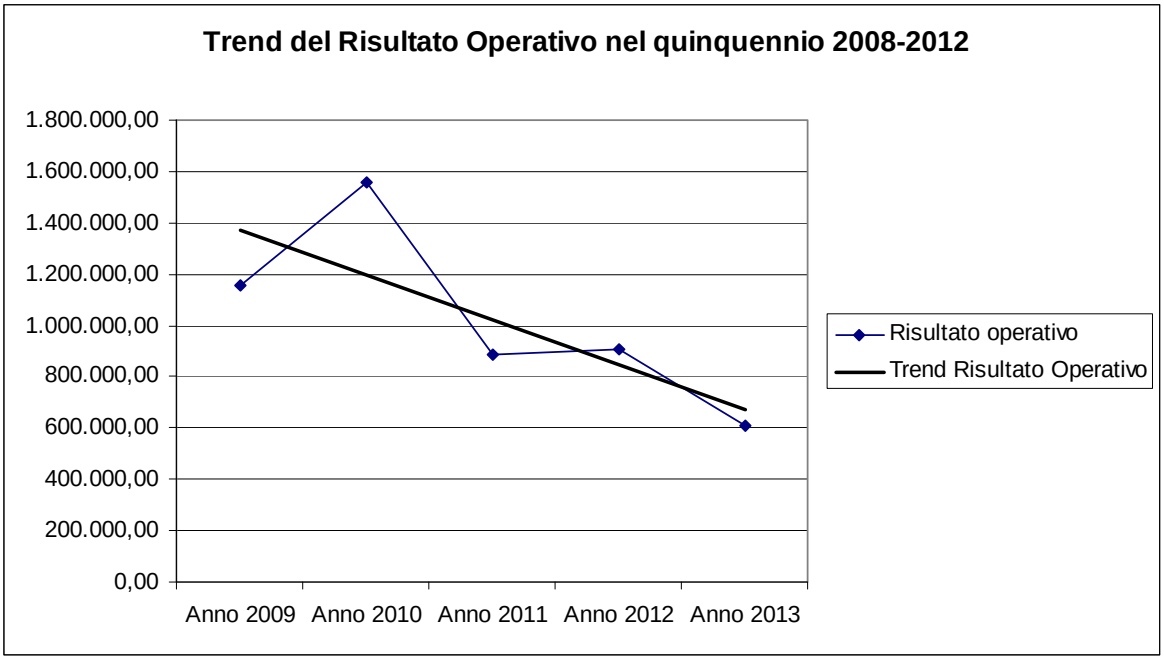
Il bilancio 2013 evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 509.102,15.

L'utile d'esercizio deriva dalla differenza positiva tra ricavi e costi di competenza di un determinato periodo amministrativo. Esso rappresenta l'incremento che il valore del capitale netto realizza per effetto della gestione e, soprattutto, dei vincoli di spesa imposti anche dalla Regione Umbria.
Il valore riferito al 2013 è lievemente inferiore al valore dell'esercizio precedente, dimostrando comunque il mantenimento di un buon livello di equilibrio di bilancio, anche in presenza di una riduzione dei contributi in c/esercizio da parte della Regione (F.S.R.).



	2009	2010	2011	2012	2013
Utile d'esercizio	590.101,12	741.083,69	383.934,47	661.770,14	509.102,15

Il risultato operativo, relativo alla sola gestione caratteristica, prescinde dalle componenti reddituali finanziarie, non caratteristiche, straordinarie e fiscali.
Il risultato operativo è indice positivo e significa che l'Agenzia è economicamente sana in quanto la sua attività tipica riesce a creare un valore della produzione maggiore di quanto siano i costi della sola produzione.



	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Risultato operativo	1.159.260,76	1.558.889,41	882.741,39	905.075,57	607.777,66

b) Principali dati economici

INDICI DI COMPOSIZIONE

(valori da bilancio consuntivo degli esercizi 2012 e 2013)	**ANNO 2013**		**ANNO 2012**	
1) Incidenza % contributi c/esercizio sul valore della produzione	15.333.036,41 / 15.599.975,41	= 98,29	17.085.087,08 / 17.145.420,73	= 99,65
2) Incidenza % fondo sanitario regionale sul valore della produzione	14.560.337,00 / 15.599.975,41	= 93,34	14.843.687,00 / 17.145.420,73	= 86,58
3) Incidenza % proventi tipici dell'attività di ARPA sul valore della produzione	230.281,06 / 15.599.975,41	= 1,48	357.721,56 / 17.145.420,73	= 2,09
4) Incidenza % acquisti di beni sui costi della produzione	419.290,54 / 14.992.197,75	= 2,80	405.393,71 / 16.240.345,16	= 2,50
5) Incidenza % acquisti di servizi sui costi della produzione	2.738.227,32 / 14.992.197,75	= 18,26	2.993.760,96 / 16.240.345,16	= 18,43
6) Incidenza % costi personale sui costi della produzione	9.739.276,27 / 14.992.197,75	= 64,96	9.706.311,72 / 16.240.345,16	= 59,77
7) Incidenza % costi personale sul fondo sanitario regionale	9.739.276,27 / 14.560.337,00	= 66,89	9.706.311,72 / 14.843.687,00	= 65,39
9) Incidenza % contributi vincolati sul valore della produzione	27.358,72 / 15.599.975,41	= 0,18	1.317.331,57 / 17.145.420,73	= 7,68

Dall'analisi degli indici esposti, emerge quanto segue:
L'incidenza del FSR sul *Valore della Produzione* è aumentata nel 2013, in quanto quest'ultimo si è fortemente ridotto rispetto al 2012, per effetto dei fondi a destinazione vincolata, non preseneti nel 2013, per circa € 1.000.000,00.

Si rileva un incremento dell'incidenza del Costo del personale sul *Costo della Produzione*, per effetto della forte riduzione di quest'ultimo, dovuta soprattutto ai vincoli normativi in materia di riduzione della spesa. Inoltre, il costo del personale in realtà non è aumentato, ma comprende nel 2013 il costo del personale comandato per il quale si otterrà il rimborso (iscritto tra i proventi).

L'incidenza dei Contributi vincolati sul *Valore della Produzione* risulta drasticamente diminuito, proprio in relazione alla presenza, nel 2012, dei fondi di cui sopra.

c) Principali dati patrimoniali

Gli investimenti sul fronte degli immobili a servizio dell'attività dell'Agenzia con il relativo stato di attuazione a tutto il 2013 sono i seguenti:

- Stipula del contratto, consegna dei lavori ed avvio dell'esecuzione delle opere di ampliamento della sede di Perugia con relativo completamento dei lavori strutturali dell'edificio;
- Indizione della procedura aperta per l'individuazione dell'Impresa appaltatrice dei lavori di completamento delle finiture dei magazzini di Terni, come da DDG 478/2013 per un importo complessivo dell'intervento di €. 120.000,00 di cui €. 86.185,88 per lavori;
- Per la riduzione dei consumi energetici della sede di Perugia, a seguito dell'individuazione dello Studio professionale composta da un R.T.P. formato dallo Studio Area Progetto Associati, Energy Project Enginering srl e Progter snc si è proceduto a presentare istanza al Comune di Perugia tramite SCIA per l'acquisizione della relativa autorizzazione all'esecuzione dei lavori;Dopo l'acquisizione del parere del Comune di Perugia è stato prodotto il Progetto preliminare con le relative stime dei costi per un importo complessivo dell'intervento pari a €. 1.150.000,00 di cui €. 889.464,92 per lavori;
- Sono stati inoltre eseguiti numerosi interventi di manutenzione straordinaria per le sedi principali riguardanti principalmente il miglioramento impiantistico e tecnico funzionale per la fruizione degli spazi tra cui se ne elencano alcuni:
  a) Adeguamento impianto fotovoltaico di Terni a seguito di aggiornamenti normativi riguardanti gli apparati di connessione alla rete elettrica;
  b) Attivazione dell'intervento di installazione di un sistema di registrazione video internamente ed esternamente alla sede di Perugia;
  c) Installazione di un sistema di datalogger per visionare da remoto la produzione dell'impianto fotovoltaico ed il contatore di connessione alla rete elettrica;
  d) Miglioramento dell'ascensore di Perugia attraverso un nuovo quadro elettrico generale recuperato dall'ascensore dismesso;
  e) Lavori a servizio dell'UPS dedicato alla sala Server di Perugia al fine di garantire condizioni di sicurezza in caso di mancanza di energia dalla rete elettrica;

A seguito della D.G.R. 16/05/2011 n. 488 e D.G.R. 27/06/2011 n. 681 con cui è stato dato mandato ad ARPA Umbria, attraverso un'apposita convenzione, di riqualificare l'esistente rete regionale di monitoraggio della qualità dell'aria adattandola ai nuovi criteri normativi, sono state acquisite due nuove aree in comodato gratuito del Comune di Terni per le stazioni di monitoraggio per cui saranno programmati interventi di riqualificazione e messa in sicurezza.

AUTOVETTURE

Entro l'anno 2013 è stata presa la determinazione di procedere alla rottamazione di n. 4 autoveicoli che non saranno sostituiti. Al fine di migliorare le attività di campionamento dell'UOLM è stato determinato l'acquisto di un autocarro 4x4 il cui costo ricadrà nel 2014.

d) Principali dati finanziari

Si riportano i principali dati finanziari riferiti agli interventi sopra descritti.

Cod.Conto	Descrizione conto	Importo (€)	NOTE
102.1.14	Manut.straord.fabbricati	151.351,41	Interventi vari
102.1.17	Imm. in corso e acconti	333.675,27	Lavori ampliamento e spese tecniche direzione lavori
	Totale	**485.026,68**	

Per il triennio 2014-2015 gli investimenti previsti seguono i seguenti criteri generali:

- Completamento degli interventi già attivati ed in fase di realizzazione nel 2013;
- Attivazione degli interventi di miglioramento del parco auto, tenuto conto di diversi fattori concomitanti quali la sua vetustà, la necessità di ridurre i costi e l'importanza di dotare il personale di autoveicoli adeguati ai nuovi standard di sicurezza stradale e dei luoghi di lavoro;
- Miglioramento delle caratteristiche degli immobili dal punto di vista energetico, per quanto riguarda il risparmio energetico, la sicurezza degli occupanti e dei sistemi di videosorveglianza per la tutela del patrimonio per la sede di Terni;
- Miglioramento delle caratteristiche delle stazioni di monitoraggio ambientale con adeguamento della sicurezza relativa all'accesso;
- Realizzazione delle sistemazioni esterne di Perugia a seguito dell'ultimazione dei lavori di ampliamento;
- Sostituzione della moquette al piano terzo della sede di Perugia;
- Realizzazione dell'impianto di cogenerazione a Terni.
- Sostituzione della centrale frigorifera di Perugia a seguito di aggiornamenti normativi che vietano i gas frigoriferi utilizzati da quella esistente;
- Realizzazione impianto fotovoltaico nell'area parcheggio dell'Agenzia;
- Realizzazione di magazzini e posti auto interrati a servizio delle attività esterne di monitoraggio e ricovero automezzi dell'Agenzia;

Riassumendo nella tabella che segue si riportano gli investimenti previsti per il triennio 2014 - 2015 e 2016, che sono in parte la continuazione di quelli attivati nel 2013 e nuovi interventi, si ha il seguente quadro riepilogativo:

SEDE	DESCRIZIONE INTERVENTO	ANNO 2014 (importo in €)	ANNO 2015 (importo in €)	ANNO 2016 (importo in €)
PG- TR	Manutenzioni varie straordinaria fabbricati	30.000,00	30.000,00	50.000,00
PG	Sostituzione moquette piano Terzo Perugia	80.000,00	50.000,00	
PG	Sistemazioni esterne parcheggi area verde ed accesso pedonale	60.000,00	20.000	20.000,00
TR	Altri beni ammortizzabili, sistemazione piazzole per cabine di monitoraggio dell'aria.	20.000,00	10.000,00	5.000,00

PG	Ampliamento della sede di Perugia	1.100.000,00	0	0
PG - TR	Sistema videosorveglianza Terni	50.000,00		0
PG	Riduzione dei consumi energetici della sede di Perugia	100.000,00	900.000,00	0
PG	Realizzazione magazzini e parcheggi interrati nel piazzale di Perugia	10.000,00	250.000	250.000
TR	Completamento delle finiture dei locali destinati a magazzino di proprietà ARPA Umbria, in via CAD. Chiesa Terni	120.000,00	0	0
TR	Intervento di riduzione dei consumi energetici sede di Terni	300.000,00	200.000,00	0
PG/TR	Miglioramento dotazione veicoli autoparco (acquisto veicoli elettrici o a basso impatto ambientale)	100.000,00	20.000	20.000,00
PG/TR	Mobili e arredamento	20.000,00	20.000,00	5.000,00
	TOTALE	**1.990.000**	**1.390.000**	**300.000**

Riepilogando, le spese previste nell'arco del triennio sono così distribuite:

- per l'anno 2014, un importo pari ad € 1.990.000.00
- per l'anno 2015, un importo pari ad € 1.390.000,00;
- per l'anno 2016, un importo pari ad € 300.000,00;

che sommano in totale € 3.680.000,00.

Oltre agli investimenti citati, se ne aggiungono altri legati all'acquisto di attrezzature di laboratorio e di attrezzature informatiche per un totale di circa € 500.000,00.

Tale contesto finanziario si inquadra in una serie di vincoli normativi quali l'impossibilità da parte dell'Agenzia di indebitarsi, pertanto particolare attenzione viene dedicata, già dagli ultimi anni, ai flussi monetari ed alla situazione di cassa per monitorare costantemente la capacità dell'Agenzia di autofinanziarsi.

8. ANALISI DI BILANCIO

Al fine di procedere ad una analisi della situazione finanziaria e patrimoniale, si è proceduto ad una riclassificazione delle componenti del patrimonio, con riferimento al quinquennio 2009-2013.

Stato Patrimoniale riclassificato con criterio finanziario

IMPIEGHI	*Anno 2009*	*Anno 2010*	*Anno 2011*	*Anno 2012*	*Anno 2013*
Immobilizzazioni Immateriali	216.744,43	183.147,87	170.647,93	159.541,88	213.429,10
Immobilizzazioni Materiali	6.253.971,38	8.281.192,79	12.456.923,69	12.268.825,34	12.769.396,70
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attivo Fisso	**6.470.715,81**	**8.464.340,66**	**12.627.571,62**	**12.428.367,22**	**12.982.825,80**
Liquidità immediata	4.098.204,57	5.806.717,21	2.966.274,70	4.948.859,97	7.367.607,74
Liquidità differita	11.638.399,55	9.253.567,78	12.204.684,77	10.908.439,61	7.824.791,91
Disponibilità	79.099,49	31.679,80	13.803,27	3.726,35	177.725,17
Attivo Corrente	**15.815.703,61**	**15.091.964,79**	**15.184.762,74**	**15.861.025,93**	**15.370.124,82**
CAPITALE INVESTITO	***22.286.419,42***	***23.556.305,45***	***27.812.334,36***	***28.289.393,15***	***28.352.950,62***

FONTI	*Anno 2009*	*Anno 2010*	*Anno 2011*	*Anno 2012*	*Anno 2013*
Capitale Netto	**13.005.079,36**	**13.966.969,12**	**17.594.453,46**	**18.558.760,27**	**19.119.663,38**
Passivo Consolidato	**2.362.861,27**	**2.176.873,54**	**1.978.187,93**	**1.775.298,77**	**1.552.088,49**
Passivo Corrente	**6.918.478,79**	**7.412.462,79**	**8.239.692,97**	**7.955.334,11**	**7.681.198,75**
CAPITALE ACQUISITO	***22.286.419,42***	***23.556.305,45***	***27.812.334,36***	***28.289.393,15***	***28.352.950,62***

Stato Patrimoniale funzionale e raccordo con la riclassificazione con il criterio finanziario

	Anno 2009	*Anno 2010*	*Anno 2011*	*Anno 2012*	*Anno 2013*
Attivo corrente	15.815.703,61	15.091.964,79	15.184.762,74	15.861.025,93	15.370.124,82
Passivo corrente operativo	6.918.478,79	7.412.462,79	8.239.692,97	7.955.334,11	7.681.198,75
Capitale circolante netto operativo	**8.897.224,82**	**7.679.502,00**	**6.945.069,77**	**7.905.691,82**	**7.688.926,07**
Immobilizzazioni immateriali	216.744,43	183.147,87	170.647,93	159.541,88	213.429,10
Immobilizzazioni materiali	6.253.971,38	8.281.192,79	12.456.923,69	12.268.825,34	12.769.396,70
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni nette	**6.470.715,81**	**8.464.340,66**	**12.627.571,62**	**12.428.367,22**	**12.982.825,80**
Debiti non finanziari a m/l termine e fondi	2.362.861,27	2.176.873,54	1.978.187,93	1.775.298,77	1.552.088,49
CAPITALE INVESTITO NETTO	**13.005.079,36**	**13.966.969,12**	**17.594.453,46**	**18.558.760,27**	**19.119.663,38**
Capitale netto	13.005.079,36	13.966.969,12	17.594.453,46	18.558.760,27	19.119.663,38
DEBITI FINANZIARI	**9.281.340,06**	**9.589.336,33**	**10.217.880,90**	**9.730.632,88**	**9.233.287,24**
Debiti finanziari a breve termine	6.918.478,79	7.412.462,79	8.239.692,97	7.955.334,11	7.681.198,75
Debiti finanziari a m/l termine	2.362.861,27	2.176.873,54	1.978.187,93	1.775.298,77	1.552.088,49

Si espongono di seguito in maniera sintetica i dati del Conto Economico che permettono di visualizzare la struttura del reddito e che evidenziano il contributo fornito dalle diverse aree gestionali. Il confronto è limitato al biennio 2013-2012, in quanto l'esercizio 2012 è stato per l'Agenzia il primo anno di applicazione del D.Lgs. 118/2011 e quindi gli anni precedenti non sono confrontabili.

	Consuntivo 2013	**Consuntivo 2012**
Valore della Produzione	15.599.975,41	17.145.420,73
Costi della Produzione	14.992.197,75	16.240.345,16
Risultato Operativo	607.777,66	905.075,57
Risultato d'Esercizio	509.102,15	661.770,14
CIN (Capitale investito netto)	19.119.663,64	18.558.760,27
Patrimonio Netto	19.119.663,38	18.558.760,27

Sulla base dei dati evidenziati, si è proceduto a calcolare alcuni degli indici più significativi ai fini dell'analisi della gestione caratteristica, finanziaria e patrimoniale, confrontando i risultati dell'ultimo biennio.

a) Indicatori della gestione caratteristica

	2012	2013
Rotazione del Capitale Investito	108,10	101,50
EBITDA Margin	0,19	0,12
ROA	3,20	2,14
ROI	3,69	2,49
ROS	5,57	3,90
ROE	3,57	2,66

L'indice di *Rotazione del Capitale Investito*, derivante dal rapporto tra Valore della Produzione e Attivo Circolante, evidenzia una lieve flessione rispetto al biennio precedente, indicando comunque una buona capacità dell'Agenzia di reperire nel proprio ambito i mezzi finanziari per far fronte alle uscite derivante dai pagamenti.

L'*EBITDA Margin*, è un indice percentuale ottenuto dal rapporto tra il Risultato Operativo (sommato agli Ammortamenti e alle Svalutazioni), e il Valore della Produzione; evidenzia la qualità della redditività dell'Agenzia, al lordo degli ammortamenti e delle svalutazioni, della gestione non caratteristica, straordinaria e fiscale. Si rileva un lieve decremento del suo valore per il 2013.

Il *ROA*, derivante dal rapporto tra Risultato Operativo e Totale dell'Attivo, evidenzia un lieve decremento. Il suo valore, comunque nettamente superiore a 0, evidenzia l'efficienza operativa dell'Agenzia nel generare profitti dal complesso dei suoi *assets*, al lordo della gestione non caratteristica, straordinaria e fiscale.

L'indice *ROI* esprime la capacità dell'Agenzia di produrre reddito mediante lo svolgimento della sola attività caratteristica. Quanto più l'indice supera il costo medio del denaro, tanto migliore è la redditività dell'Agenzia. Se inferiore, non permetterebbe l'assorbimento di eventuali risultati negativi della gestione non caratteristica, straordinaria e fiscale.

Si osserva un decremento del *ROS*, dato dal prodotto tra Risultato Operativo e Valore della Produzione. L'indice, utile al fine della valutazione dell'efficacia e dell'efficienza dell'Agenzia, indica la sua economicità. Quanto più è maggiore di 0, tanto migliore è la redditività dell'Agenzia, al lordo della gestione non caratteristica, straordinaria e fiscale. Il valore mostra pur sempre una ottima redditività dell'Agenzia.

Il *ROE*, che presenta un decremento per l'anno 2013, sintetizza la redditività globale dell'Agenzia, suddivisibile nelle sue componenti: gestione caratteristica, finanziaria ed extracaratteristica. Il ROE non dovrebbe mai essere inferiore al tasso garantito per investimenti senza rischio. Il valore dell'ultimo biennio evidenzia un'ottima situazione economica e la capacità di remunerare, dopo aver coperto i costi, il capitale proprio e il capitale di debito.

Tutti gli indici sopra riportati evidenziano una situazione di un buon equilibrio della gestione caratteristica.

b) Indicatori della gestione finanziaria

	2012	2013
Indice di liquidità	3,81	4,08
Indice di liquidità immediata	1,19	1,95
Leverage	1,52	1,48
Copertura delle immobilizzazioni	1,64	1,59
Indipendenza da terzi	0,66	0,67
Durata media dei crediti (gg)	104,49	101,50
Durata media dei debiti (gg)	92,47	80,69
Grado di patrimonializzazione	1,08	1,23
Incidenza della gestione extracaratteristica	1,40	1,85

Il rapporto riferito all'*indice di liquidità*, dato dal prodotto tra l'Attivo Circolante senza le Rimanenze e i Debiti a breve, evidenzia un aumento rispetto all'anno precedente ed indica una buona liquidità.

Per quanto attiene all'*indice di liquidità immediata*, si evidenzia un netto incremento del valore rispetto all'esercizio precedente. Più l'indice si avvicina a 1, minore è il rischio di insolvenza aziendale sulle passività correnti; tuttavia, si riduce allo stesso tempo l'opportunità di rendimento attraverso opportuni investimenti delle liquidità.

Il *Leverage* influenza direttamente il ROE tramite l'effetto leva. Se il ROI è > del costo del denaro: quanto più cresce il ricorso a capitali esterni, quanto più aumenta potenzialmente l'effetto leva sul ROE. Se il ROI è < del costo del denaro: quanto più cresce il ricorso a capitali esterni, quanto più diminuisce potenzialmente l'effetto leva sul ROE.

L'*indice di copertura delle immobilizzazioni*, o *indice di solidità*, indica la capacità di autofinanziare le immobilizzazioni. Il valore, ampiamente superiore ad 1, è segno di una buona capacità dell'Agenzia di autofinanziare le proprie immobilizzazioni.

L'*indice di indipendenza da terzi* varia da 1 a 0 a seconda che l'azienda sia totalmente indipendente o totalmente dipendente da risorse esterne. Il valore evidenzia per l'Agenzia una situazione di sostanziale equilibrio.

Per il calcolo della *durata media dei crediti*, sono stati considerati i crediti totali, in quanto per l'Agenzia, anche gli enti pubblici sono considerati come "clienti". Tanto maggiore è la velocità di rigiro dei crediti, tanto minore è la necessità di ricorrere ai finanziamenti. Il valore presenta una netta diminuzione rispetto all'anno precedente.

Nel calcolare la *durata media dei debiti*, sono stati considerati i debiti totali, ad esclusione del debito a medio/lungo termine (quota del mutuo). La durata media dei debiti, che presenta una netta riduzione dei tempi rispetto all'anno precedente, risulta pur sempre inferiore a quella dei crediti. Per far fronte agli impieghi, l'Agenzia potrebbe essere costretta a ritardare i pagamenti o comunque ad utilizzare le liquidità differite.

Per quanto riguarda il *grado di patrimonializzazione*, l'indicatore deve essere maggiore di 0. La situazione evidenziata è soddisfacente.

Infine, esaminando l'*incidenza della gestione extracaratteristica*, si rileva un valore superiore ad 1. Il valore è tanto più vicino ad 1 quanto minore è l'influenza dei costi e dei ricavi extracaratteristici. Se superiore ad 1 si ha un effetto positivo, se inferiore ad 1 si ha un effetto negativo sul reddito netto.

c) Indicatori di analisi patrimoniale

	2012	2013
Margine di disponibilità (CCN)	1,99	2,00
Margine di tesoreria	0,62	0,96
Margine di struttura	1,64	1,59

Il *Capitale circolante netto* (o *Margine di disponibilità*) è ottenuto dal rapporto tra Attività a breve e Passività a breve. Questo valore evidenzia la capacità dell'Agenzia di far fronte autonomamente alle passività di breve periodo facendo leva sulle liquidità. Il valore, nettamente superiore allo 0, esprime una situazione di equilibrio in quanto indica quante risorse in più si verranno a trasformare in denaro nel breve periodo rispetto agli impegni in scadenza nello stesso periodo.

Il *Margine di tesoreria* si ottiene dal rapporto tra Disponibilità a breve e Passività a breve. Questo valore evidenzia la situazione di liquidità dell'Agenzia. Il valore ha subito un incremento rispetto all'anno precedente, rimanendo sempre superiore allo 0, ed è indice di una situazione di equilibrio finanziario. L'Agenzia infatti dispone di attività liquide sufficienti a coprire le passività correnti.

Il *Margine di struttura* è dato dal rapporto tra Capitale proprio, da un lato, e Passività consolidate e Attività immobilizzate. Il margine di struttura calcolato presenta un valore abbondantemente positivo ed è pertanto rappresentativo di equilibrio finanziario di medio lungo termine, in quanto segnala l'esistenza di una più che soddisfacente correlazione tra le fonti a medio-lungo con gli impieghi a medio-lungo o, in altri termini, indica che il Capitale Permanente è in ogni istante sufficiente a coprire il fabbisogno finanziario necessario per l'acquisto di fattori a lento ciclo di utilizzo.

Tutti gli indici sopra riportati evidenziano una situazione di un buon equilibrio patrimoniale.

9. GESTIONE DEL PERSONALE

Nel rispetto di quanto disposto dalla Legge Istitutiva di Arpa (L.R. 9/1998 e s.m. e i.), con DGR n.920/2009 la Regione Umbria ha approvato il nuovo Regolamento di Organizzazione di Arpa Umbria unitamente ai suoi allegati: Assetto Organizzativo, Organigramma e Dotazione Organica per un totale di n. 227 unità complessive di risorse umane previste.

Dal 2009 ad oggi sono intervenute successive modifiche ed integrazioni dell'articolazione dell'Assetto Organizzativo (DDG 466/2010, 17/2012, 124/2012, 324/2012 e 99/2013), con conseguente riorganizzazione della dotazione organica, sempre nel rispetto del tetto massimo previsto di risorse umane (227), tutto ciò al fine di raggiungere l'obiettivo di una sempre maggiore efficienza delle strutture agenziali, ottimizzandone al massimo l'organizzazione interna, senza ulteriori costi rispetto a quelli programmati.

Evidenziando che questa Agenzia non ha ancora raggiunto il numero massimo di risorse umane previste nel Regolamento di Organizzazione, nel rispetto dei vincoli imposti e dei limiti di spesa fissati dalla Regione Umbria ai propri Enti Strumentali. Nel corso degli anni, ha intrapreso un percorso di reclutamento, avvicinandosi alla copertura dei posti riconosciuti come minimi e irrinunciabili a garanzia dello svolgimento di tutta l'attività programmata per il raggiungimento degli obiettivi prefissati nei programmi annuali e triennali delle attività.

Attività che è andata sempre più implementandosi anche a causa del costante aumento delle richieste di prestazioni istituzionali in campo ambientale fatte ad ARPA, sia da parte della Regione Umbria sia da parte delle Pubbliche Amministrazioni locali.

Per il dettaglio della consistenza del personale al 31/12/2013, si rimanda al §3 della Nota Integrativa al Bilancio d'Esercizio.

Si rappresenta che le risorse a disposizione relative ai fondi contrattuali sono state accertate e certificate dall'Organo di Controllo interno, Collegio dei Revisori dei Conti, in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa.

10. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il Bilancio d'esercizio 2013, essendo il secondo anno di applicazione del D.Lgs. 118/2011, appare molto più leggibile e dettagliato in ogni sua posta, oltre che verosimilmente analizzato anche in termini di confronto.

Nel corso dell'esercizio, Arpa Umbria ha aderito al *Progetto "Potenziamento e sviluppo dei sistemi amministrativo-contabili e di controllo nelle Aziende Sanitarie umbre e toscane" – Definitiva approvazione dei Principi Contabili Comuni e delle Procedure Minime di Controllo Interno* promosso autonomamente dalla Regione Umbria (DGR 1575/2007), finalizzato allo sviluppo dell'omogeneità e della confrontabilità dei documenti contabili redatti dalle Aziende Sanitarie.

L'attuazione di tale progetto condurrà sia a comuni interpretazioni sull'applicazione delle regole contabili, sia a procedure minime di controllo standardizzate.

La situazione economico-finanziaria si mantiene in buono stato di equilibrio, mostrando ancora l'esistenza di dinamiche gestionali volte alla continua attenzione alla razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi, alla corretta gestione dei flussi monetari, nonché alla puntuale e mirata programmazione degli investimenti.

ARPA UMBRIA
Il Direttore Generale
Dott. Svedo Piccioni